

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КАОЛИНОВО ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021 г. – 31.12.2021 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 10 099 620 лв. и включват:

1.1. Приходи и доходи от собственост, и други приходи/приходи от наем имущество и земя, други неданъчни приходи и дарения/ - 328 474 лв.

1.2. Внесен данък върху приходите от стопанската дейност на бюджетните предприятия - - 4 779 лв.

1.3. Обща субсидия за финансиране на разходите за делегираните от държавата дейности - 8 337 525 лв.

1.4. Получени от общините целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ – 118 868 лв., от които 96 458 лв. за компенсация на безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст и определена категория пътници – ветерани от войните и военно инвалиди и 22 410 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 – 1 688 235 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“ – 809 356 лв., средства за произвеждане на избори на 04.04.2021 г. , 11.07.2021 г. и 21.11.2021 г. в размер на 269 638 лв., и за Приемна грижа – 154 652 лв., 455 131 лв. от МТСП по мерките по Закона за насърчаване на заетостта и 1 375 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 - 492 лв.

1.7. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – 37 110 лв.

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

1.9. Банкова наличност към 31.12.2021 г. - - 1 774 699 лв.

2. Разходи за държавни дейности.

2.1. Дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – за периода разходите са в размер на 269 638 лв. и представляват извършени разходи за организационно техническата подготовка на изборния процес /допълнителни възнаграждения, транспорт, материали и др./ и изплатени възнаграждения и осигурителни вноски на членовете на Секционните изборителни комисии.

2.2. Дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността към 31.12.2021 г. са в размер на 1 257 339 лв., като разходите за възнаграждение и други плащания на персонала по трудово и служебно правоотношение възлизат на 1 034 208 лв., изплатени са възнаграждения по граждански договори – 1 820 лв. и разходи за социално-осигурителни плащания – 221 311 лева.

2.3. Дейност „Други дейности по вътрешната сигурност“ – разходите за отчетния период възлизат на 266 лв. изцяло за възнаграждения и осигурителни плащания за участие в заседанията на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетните и непълнолетните.

2.4. Дейност „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ – разходите за дейността възлизат на 103 060 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 74 889 лв., за осигуровки – 14 476 лв. и за издръжка 13 695 лв.

2.5. Функция „Образование“ – за функция „Образование“ разходите за отчетния период са в размер на 6 535 815 лв., в т. ч.

- дейност „Детски градини“ – 1 800 231 лв., която сума включва 1 394 664 лв. разходи за възнаграждения и други възнаграждения и плащания за персонала, 307 489 лв. за осигурителни плащания и за издръжка 98 078 лв.

- дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ – 4 581 160 лв., от тях 3 215 288 лв. за трудови и допълнителни възнаграждения и 686 810 лв. за осигурителни плащания, 580 397 лв. за издръжка, 22 241 лв. за стипендии и 76 424 лв. за капиталови разходи.

- дейност „Ресурсно подпомагане“ – към 31.12.2021 г. разходите за дейност възлизат на 55 730 лв., от които 51 021 лв. за възнаграждения и осигурителни плащания и за издръжка 4 709 лв.

- дейност „Други дейности по образованието“ – в тази дейност отчитаме разходите за превоз на ученици. Разходите за календарната 2021 годината са в размер на 98 694 лв., като 36 195 лв. са за възнаграждения на шофьорите на училищни автобуси, 7 119 лв. за осигурителни плащания и 55 380 лв. за издръжка.

2.6. Дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“ – разходите за отчетния период възлизат на 96 619 лв., от които за възнаграждения са изразходвани 79 272 лв., за осигуровки – 15 242 лв. и за издръжка – 2 105 лв.

2.7. 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 отчетния период са в размер на 13 261 лв., от които 9 316 лв. възнаграждения, 1 672 лв. за осигурителни плащания и издръжка – 2 273 лв.

2.8. 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 439 857 лв.

2.9. 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 154 652 лв.

2.10. Дейност „Социални услуги в домашна среда“ – разходите към 31.12.2021 г. възлизат на 90 849 лв.

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 1 015 907 лв.

2.12. 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 – 21 291 лв. и за превоз на военноинвалиди в размер на 756 лв.

2.13. Дейност „Спорт за всички“ – разходите за дейността са в размер на 4 778 лв.

2.14. Дейност „Читалища“ – предоставените средства като субсидии на читалищата към 31.12.2021 г. са в размер на 96 288 лв.

II. Местни дейности.

1. Приходите за „Местни дейности“ за отчетния период са в размер на 5 068 838 лв. и включват:

1.1. Данъчни приходи – постъпленията в общинския бюджет от местни данъци по ЗМДТ са в размер 659 810 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 1 255 901 лв.

1.3. Субсидия от ЦБ – 2 549 248 лв., като получените средства от Централния бюджет за финансиране на местните дейности са в размер на 1 548 100 лв., средства за капиталови разходи – 649 900 лв., получени от общините трансфери за други целеви разходи от ЦБ – 363 367 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 /- 58 695 лв./, 341 033 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“, проект „Реконструкция на общински пътища в община Каолиново“ и проекти "Рехабилитация на водопроводи в населени места на 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 - - 527 252 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 - - 104 379 лв.

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

1.8. Банкова наличност към 31.12.2021 г. - - 1 983 832 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 842 999 лв., от тях 7 450 лв. изплатени помощи по решение на общинския съвет, 11 649 лв. за членски внос, за капиталови разходи 63 489 лв. и за текуща издръжка 760 411 лв.

- дейност „Общински съвети” – разходи за отчетния период са в размер на 155 114 лв., в т. ч. за възнаграждения 129 004 лв., за осигурителни плащания 23 479 лв., членски внос – 630 лв. и за издръжка 2 001 лв.

2.2. Дейност „Детски градини” – за издръжка на целодневните детски градини извършените разходи към 31.12.2021 г. са в размер на 278 618 лв., в т.ч. капиталови разходи на стойност 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 31.12.2021 г. са в размер на 44 836 лв., в т.ч. капиталови разходи – 10 752 лв.

- дейност „Осветление на улици” – 278 818 лв.

- дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 2 478 036 лв., в т.ч. за издръжка – 237 657 лв. и за капиталови разходи – 2 240 379 лв..

- дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – 260 511 лв., като разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на заетите в дейността са в размер на 99 218 лв., за издръжка на дейността – 144 295 лв. и капиталови разходи в размер на 16 998 лв.

- дейност „Чистота” – разходите към 31.12.2021 г. са в размер на 273 225 лв., която сума включва плащанията за транспортиране на битовите отпадъци, сепарирането им, извозване на сепарирания отпадък 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 38 000 лв., дейност „Обредни домове и зали” – 12 438 лв. и дейност „Други дейности по културата” разходите за четвъртото тримесечие на 2021 година възлизат на 28 098 лв.

2.5. Функция „Икономически дейности и услуги”, дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общински пътища” – разходите са в размер на 115 372 лв.

III. Дофинансиране.

През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация” с 171 268 лв., дейност „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” – 10 233 лв. дейност „Неспециализирани

училища, без професионални гимназии" – 27 096 лв., дейност „Други дейности по образованието" – 36 038 лв., дейност „Програми за временна заетост" – 19 165 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"