

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КАОЛИНОВО ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.**

Отчетът на община Каолиново за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 година е разработен при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ), разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2022 година, обн. в ДВ, бр. 18 от 04.03.2022 г., Постановление № 31 от 17 март 2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г., обн. в ДВ, бр. 23 от 22.03.2022 г., Решение на МС № 50 от 03.02.2022 г. за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022 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 2022 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 11 935 078 лв. и включват:

1.1. Приходи и доходи от собственост, и други приходи/приходи от наем имущество и земя, други неданъчни приходи и дарения/ - 396 524 лв.

1.2. Внесен данък върху приходите от стопанската дейност на бюджетните предприятия - - 3 813 лв.

1.3. Обща субсидия за финансиране на разходите за делегираните от държавата дейности - 9 256 955 лв.

1.4. Получени от общините трансфери за други цели от ЦБ – 197 057 лв., от които 105 190 лв. за компенсация на безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст, 1 792 лв. определена категория пътници – военно инвалиди, 20 956 лв. за присъдени издръжки, изплатени на основание на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка и 547 лв. за превоз на правоимащи болни и 68 572 лв. за организационно-техническа подготовка на изборите и средства за изплащане на възнагражденията и дължимите осигурителни плащания на секционните избирателни комисии.

1.5. Възстановени трансфери за ЦБ - - 36 784 лв., от които 18 116 лв. от предоставените средства за изборите, 168 лв. за превоз на военно инвалиди по предписание на АДФИ и 18 500 лв. по НП „Отново заедно“, предоставени на ОБУ „Панайот Волов“ с. Тодор Икономово.

1.6. Получени трансфери – 2 060 804 лв. – получени трансфери за предоставяне на социалните услуги „Личен асистент“ – 1 101 767 лв., за Приемна грижа – 180 394 лв., от МОН – 2 105 лв. и 776 538 лв. от МТСП по мерките по Закона за насърчаване на заетостта.

1.7. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – - 42 676 лв.

1.8. Преходен остатък от 2021 г. – 1 777 866 лв.

1.9. Банкова наличност към 31.12.2022 г. - - 1 670 855 лв.

2. Разходи за държавни дейности.

2.1. Дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – за периода разходите са в размер на 50 456 лв. и представляват извършени разходи за организационно техническата подготовка на изборния процес, възнаграждения и осигурителни плащания на членовете на секционните изборителни комисии и материали за обезпечаване работата на секциите.

2.2. Дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността към 31.12.2022 г. са в размер на 1 539 738 лв., като разходите за възнаграждение по трудово и служебно правоотношение, други плащания на персонала и изплатени обезщетения, с характер на възнаграждения възлизат на 1 278 721 лв., а разходите за социално-осигурителни плащания – 261 017 лева.

2.3. Дейност „Други дейности по вътрешната сигурност“ - разходите за отчетния период възлизат на 31 135 лв., от които за възнаграждения и осигуровки на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни – 750 лв. текущи разходи – 4 526 лв. и капиталови разходи в размер на 25 859 лв.

2.4. Дейност „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ - разходите за дейността възлизат на 115 071 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 86 539 лв., за осигуровки – 16 472 лв., за издръжка 11 201 лв. и за капиталови разходи – 859 лв.

2.5. Функция „Образование“ – за функция „Образование“ разходите за отчетния период са в размер на 7 490 141 лв., в т. ч.

- дейност „Детски градини“ – 2 291 719 лв., която сума включва 1 553 006 лв. разходи за възнаграждения и други възнаграждения и плащания за персонала, 333 609 лв. за осигурителни плащания, за издръжка 392 354 лв. и за капиталови разходи – 12 750 лв.

- дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ – 5 028 948 лв., от тях 3 419 545 лв. за трудови и допълнителни възнаграждения и 732 066 лв. за осигурителни плащания, 804 499 лв. за издръжка, 18 414 лв. за стипендии и 54 424 лв. за капиталови разходи.

- дейност „Ресурсно подпомагане“ – към 31.12.2022 г. разходите за дейност възлизат на 61 864 лв., от които 57 252 лв. за възнаграждения и осигурителни плащания и за издръжка 4 612 лв.

- дейност „Други дейности по образованието“ – в тази дейност отчитаме разходите за превоз на ученици. Разходите за календарната 2022 година са в размер на 107 610 лв., като 37 788 лв. са за възнаграждения на шофьорите на училищни автобуси, 7 355 лв. за осигурителни плащания и 62 467 лв. за издръжка.

2.6. Дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“ – разходите за отчетния период възлизат на 139 895 лв., от които за възнаграждения са изразходвани 112 905 лв., за осигуровки – 22 301 лв. и за издръжка – 4 689 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 2022 година са в размер на 21 816 лв., от 16 534 лв. възнаграждения, 3 175 лв. за осигурителни плащания и издръжка – 2 107 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 771 611 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 180 394 лв.

2.10. Дейност „Асистентска подкрепа“ – разходите към 31.12.2022 г. възлизат на 169 332 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 1 294 028 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 – 20 956 лв. и за превоз на военноинвалиди в размер на 1 792 лв. и възстановени от „Шуменски пътнически автотранспорт“ ООД -168 лв. по предписание на АДФИ по време на извършване на финансова инспекция за 2020 година.

2.13. Дейност „Спорт за всички“ – разходите за дейността са в размер на 5 133 лв.

2.14. Дейност „Читалища“ – предоставените средства като субсидии на читалищата към 31.12.2022 г. са в размер на 103 748 лв.

II. Местни дейности.

1. Приходите за „Местни дейности“ за отчетния период са в размер на 4 278 514 лв. и включват:

1.1. Данъчни приходи – постъпленията в общинския бюджет от местни данъци по ЗМДТ са в размер 1 289 165 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 1 611 891 лв.

1.3. Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ /нето/ – 2 612 256 лв., като получените средства от Централния бюджет за финансиране на местните дейности са в размер на 1 681 600 лв., целева субсидия за капиталови разходи 1 113 300 лв. и 300 лв. получени други целеви трансфери от ЦБ. През отчетния период възстановените средства в ЦБ са в размер на -182 944 лв., която сума включва 439 лв. по ПМС № 348 от 2019 г., 3 983 лв. възстановени от шофьорите на училищните автобуси разходи за горива за неучебни дни, като същите са възстановени в централния бюджет и 178 522 лв. по ПМС № 326 от 2021 г.

1.4. Трансфери между бюджети – 711 118 лв. - в този раздел от приходната част на бюджета за местните дейности са отразени получените от МРРБ 721 929 лв. по Споразумение № РД-02-30-233 от 02.11.2022 г. за обект „Реконструкция на водоснабдителна система „Тодор Икономово“ и предоставените трансфери на община Шумен като отчисления по Закона за управление на отпадъците в размер на /- 10 811 лв./

1.5. Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП /ПУДООС/ - 2 500 лв.

1.6. Временни безлихвени заеми предоставени между бюджети и сметки за средствата от ЕС - възстановените през 2022 година заеми от сметки за средства от ЕС са в размер на 70 379 лв.

1.7. Преходен остатък от 2021 г. в размер на 1 980 665 лв.

1.8. Банкова наличност към 31.12.2022 г. - - 3 999 460 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 972 449 лв., от тях 11 900 лв. изплатени помощи по решение на общинския съвет, 11 646 лв. за членски внос, за капиталови разходи 87 913 лв. и за текуща издръжка 860 990 лв.

- дейност „Общински съвети“ – разходи за отчетния период са в размер на 159 691 лв., в т. ч. за възнаграждения 129 363 лв., за осигурителни плащания 23 254 лв., за издръжка 6 444 лв. и за членски внос – 630 лв.

2.2. функция „Отбрана и сигурност“, дейност „Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии“ – планираните средства в размер на 31 284 лв. са преходни от 2021 г. от предоставените за други цели разходи средства по ПМС № 326 от 12.10.2021 г., обн. в ДВ бр. 87 от 19.10.2021 г., за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19, в т.ч. за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 за субсидиране на пътнически превози по междуселищни автобусни линии. Разходите за дейността към 31.12.2022 г. са в размер на 31 284 лв.

2.3. Дейност „Детски градини“ – за издръжка на целодневните детски градини извършените разходи към 31.12.2022 г. са в размер на 85 784 лв.

2.4. Дейност „Други дейности по здравеопазването“ - планираните средства в размер на 108 122 лв. са преходни от 2021 г. от предоставените средства по ПМС № 326 от 12.10.2021 г. Разходите за дейността към 31.12.2022 г. са в размер на 108 122 лв.

2.5. 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 31.12.2022 г. са в размер на 28 158 лв.

- дейност „Осветление на улици“ – 227 663 лв.

- дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ – 1 457 913 лв., от които 25 665 лв. за издръжка и 1 432 248 за основен ремонт на улици в населените места.

- дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ – 325 138 лв., като разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на заетите в дейността са в размер на 112 983 лв. и за издръжка на дейността – 212 155 лв.

- дейност „Чистота“ – разходите към 31.12.2022 г. са в размер на 304 733 лв., която сума включва плащанията за сметосъбиране от населените места и сметоизвозване до сепариращата инсталация в с. Близнаци за сепариране на събраните битови отпадъци, и за закупуване на съдове за битови отпадъци.

2.6. 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 48 000 лв., дейност „Обредни домове и зали“ разходите за 2022 година възлизат на 68 799 лв., от които за издръжка 33 400 лв. и капиталови разходи в размер на 35 399 лв., финансирани

с преходния остатък от 2021 г. по ПМС № 326 от 12.10.2021 г. и дейност „Други дейности по културата“ – 55 813 лв.

2.7. Функция „Икономически дейности и услуги“, дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общински пътища“ – разходите са в размер на 68 269 лв.

III. Дофинансиране.

През календарната 2022 година са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация“ с 207 381 лв., дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ – 44 200 лв., дейност „Други дейности по образованието“ – 69 631 лв. и дейност „Програми за временна заетост“ – 15 486 лв.

НИДА АХМЕДОВ
Кмет на община Каолиново



Изготвил:

Назике Хюсмен

Директор на дирекция „Бюджет и финанси“