ОБЩИНА СИЛИСТРА

✉ул. "Симеон Велики" №33
7500 Силистра

☎086) 816 333Факс:(086) 82 33 43
E- mail: mayor@silistra.bg

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

към отчета за касово изпълнение на бюджетните и извънбюджетни сметки и фондове, и оборотна ведомост към 31.03.2019 г.

Бюджетът на община Силистра за 2019 г., разработен съобразно изискванията на действащите нормативни документи е приет с Решение № 955, Протокол № 46 от 31.01.2019 г. на Общински съвет – Силистра, в размер на 44 597 000 лв. Към 31.03.2019 год. след служебно актуализиране с писма от МФ за промяна на взаимоотношенията между община Силистра и Републиканския бюджет, предоставени от съответните министерства трансферни средства, *уточнения план* на бюджета на община Силистра е в размер на **45 003 206** лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 26 015 465 лв. в т.ч.:

- Взаимоотношения с ЦБ – 24 324 864 лв.
- Собствени приходи – 334 441 лв.
- Трансфери – 42 356 лв.
- Временни безлихвени заеми – 2 438 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви – 1 311 366 лв.

II. Местни приходи **– 18 987 741 лв. в** т.ч :

- Взаимоотношения с ЦБ – 4 220 600 лв.
- Собствени приходи – 10 560 175 лв.
- Трансфери – 162 952 лв.
- Временни безлихвени заеми – - 64 638 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви, задължения по заеми от банки, лизинги и др. – 4 108 652 лв.

А.Изпълнение на приходите:

Изпълнението на приходите по бюджета към 31.03.2019 г. е в размер на 2 427 538 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 6 152 482 лв. в т.ч.:

- Взаимоотношения с ЦБ – 1 599 850 лв.
- Собствени приходи – 2 585 772 лв.
- Трансфери – 157 675 лв.
- Временни безлихвени заеми – 271 707 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви – - 964 430 лв.

II. Местни приходи – 3 650 574 лв. в т.ч :

- Собствени приходи – 1 426 396 лв.
- Взаимоотношения с ЦБ – 4 826 377 лв.
- Трансфери – - 1 658 587 лв.
- Временни безлихвени заеми – 2 011 093 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви, задължения по заеми от банки, лизинги и др. – - 939 856 лв.

Общо приходите в бюджета на Община Силистра с държавен характер по отчет към 31.03.2019 г. са в размер на 6 152 482 лв., което представлява 23.65 % от уточнения годишен план на приходите за държавни дейности.

За отчетния период получените субсидии от Централния бюджет за делегираните от държавата дейности са в размер на – 7 375 518 лв. и се формират от приходи от обща субсидия за държавни дейности 7 239 490 лв. и целева субсидия за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания – 136 028 лв.

Трансферите между бюджетни сметки за отчетния период са в размер на 62 356 лв. - получени от: МТСП по програми за осигуряване на заетост 103 659 лв, предоставени средства в размер на – 41 303 лв. за безплатен транспорт на учениците за I тримесечие на профисионални гимназии в гр. Силистра.

Изпълнението на приходите от взаимоотношения с ЦБ за държавни дейности към 31.03.2019 г., представляват 30.32 % от уточнения годишен план.

За отчетния период в държавните дейности е възстановен временен безлихвен заем в размер на 49 530 лв. Наличните средства по сметки към 31.03.2019 г. за държавни дейности са в размер на 2 650 242 лв.

II. Изпълнение на приходите с местен характер

Изпълнението на местните приходи към 31.03.2019 г. е в размер на 3 650 574 лв. /19.23 % спрямо уточнения план/ и са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Включват приходи от имуществени данъци – 989 742 лв., неданъчни приходи в размер на 1 596 030 лв., субсидии за местни дейности от ЦБ - обща изравнителна субсидия 1 599 850 лв., получени целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи 0 лв., отчисления в размер на 45 750 лв., 117 201 – ПУДООС за рекултивиране на закрити сметища с. Калипетрово и с. Айдемир. През отчетния период е възстановен временен безлихвен заем в размер на 271 707 лв. Към 31.03.2019 г. е отчетено съфинансиране по проекти с ЕС в размер на 5 276 лв.

Изпълнението на собствените приходи /данъчни и неданъчни приходи/ за отчетения период е в размер на 2 585 722 лв. което представлява 24.49 % от уточнения годишен план. Предприети са ефективни мерки за повишаване на събираемостта вземанията на Община Силистра от физически и юридически лица.

Отчетените **данъчни приходи** по Наредбата за определяне и администриране на местните данъци приета от общински съвет – Силистра към 31.03.2019 г. са в размер на 989 742 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 29.72 %.

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и др. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представлява 43.72 % от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 1 596 030 лв.

Приходите и доходите от собственост включващи приходите от наеми на имущество и земя, приходи от продажби на услуги и др. за отчетния период са в размер на 547 627 лв. и представляват 34.31 % от общия обем на неданъчните приходи.

Отчетените приходи от наеми на имущество към 31.03.2019 г. са в размер на 386 193 лв., което представлява 29.86 % от уточнения годишен план. Продължават активните мерки за събиране на просрочените вземания от наеми чрез устни и писмени покани за плащане, прекратяване на договорни отношения с нередовни наематели, заведени съдебни дела за принудително събиране на дължими наеми. Приходите от наеми на земя отчетени за периода са в размер на 220 705 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 45.51 %.

Постъпленията от общински такси за отчетния период са както следва както следва:

&&	ОБЩИНСКИ ТАКСИ	УТОЧНЕН ПЛАН	ИЗПЪЛНЕНИЕ към 31.03.2019 г.	% дял в изпълн.
2701	за ползване на детски градини	328 000	84 427	25.74%
2702	за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	145 000	28 626	25.19%
2704	за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	188 000	43 399	21.85%
2705	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	136 000	19 568	14.16%
2707	за битови отпадъци	3 750 000	691 115	21.56%
2708	за ползване на общежития и други по образованието			0.00%
2710	за технически услуги	70 000	18 991	14.27%
2711	за административни услуги	135 000	27 624	21.59%
2715	за откупуване на гробни места	8 000	6 120	13.05%
2717	за притежаване на куче	4 000	1 118	66.33%
2729	други общински такси	80 000	19 043	24.27%
ВСИЧКО		**4 844 000**	**940 031**	**20.86%**

Ролята на този приходоизточник е голяма, защото с него се финансират услуги, предоставяни на конкретни ползватели при спазване на изискването, че размерът на приходите от такси трябва да възстановява извършените от общината разходи, съгласно приетата от общински съвет Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги. На този етап приходите от някои такси не могат да покрият разходите, направени за съответната услуга, поради ниската платежоспособност на населението в община Силистра – например таксата за ползване на детски градини, детски ясли и социален патронаж.

Група други недънчани приходи са отчетени постъпленията от:

- курсови разлики от валутни операции – - 179 лв.
- получени застрахователни обезщетения – 0 лв.
- други неданъчни приходи – 139 620 лв., в т.ч.
  - Приходи от ОП "РДБО" – 102 889 лв.

През отчетния период приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 68 503 лв. което представлява 33.91 % от уточнения годишен план.

За отчетния период приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 92 617 лв. което представлява 15.44 % от уточнения годишен план.

Просрочените вземания към 31.03.2019 г. са в размер на 7 107 369 лв., от тях за дължими суми за такси и данъци – 6 385 447 лв,; от наематели на общинско имущество и от концесии – 258 174 лв.; от такси ЦДГ – 3 352 лв, от такси ДЯ и ДДЗ – 2 453 лв, приходи РДБО – 42 447 лв.

Наличните средства по сметки към 31.03.2019 г. за местни дейности са в размер на 7 390 733 лв.

Б. Изпълнение на разходите

1. Изпълнение на разходите за държавни дейности

По отчет към 31.03.2019 г. са извършени разходи за държавни дейности в размер на 3 409 893 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 240 681 лв.

Отчетените разходи за държавни дейности, разпределени по функции са както следва:

1. Общи държавни служби	–	402 638 лв.
2. Отбрана и сигурност	–	39 132 лв.
3. Образование	–	3 736 613 лв.
4. Здравеопазване	–	352 552 лв.
5. Соц. осигуряване и грижи	–	1 241 403 лв.
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	0 лв.
7. Почивно дело,култура, религ.дейности	–	379 442 лв.
8. Икономически дейности и услуги	–	722 лв.
9. Други разходи	–	0 лв.

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Към 31.03.2019 г. са отчетни разходи за местни дейности по параграфи.

Отчетените разходи за местни дейности 3 409 893 лв, разпределени по функции са както следва :

1. Общи държавни служби	–	393 919 лв.
2. Отбрана и сигурност	–	210 лв.

3. Образование	–	353 364 лв.
4. Здравеопазване	–	87 686 лв.
5. Соц. осигуряване и грижи	–	164 503 лв.
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	1 577 210 лв.
7. Почивно дело,култура, религ.дейности	–	483 193 лв.
8. Икономически дейности и услуги	–	315 616 лв.
9. Други разходи	–	34 192 лв.

Предприети са действия по принудително изпълнение на публично и частно вземане по чл.107, ал.1 и ал.3, и чл.9 от ЗМДТ, съставят се АУДЗ на юридически и физически лица.

Общо разходите по отчет към 31.03.2019 г. са в размер на 15 598 328 лв. Относителени дялове на разходи по функции към общия размер са както следва :

- функция „Общи държавни служби” 8.96 %
- Функция „Отбрана и сигурност” 0.40 %
- функция „Образование” 43.27 %
- функция „Здравеопазване” 4.49 %
- функция „Соц. осиг., подпомагане и грижи” 14.34 %
- функция „Жилищно строителство и БКС” 16.09 %
- функция „Почивно дело,култура, религ.дейности” 8.87 %
- Функция „Икономически дейности” 3.23 %
- Функция „Други разходи” 0.35 %

Функция “**Общи държавни служби”** отчита издръжката на “Изпълнителни и законодателни органи”/общинска администрация/, “Общински съвети”, звено за местни данъци и такси, „Държавни и общински служби и дейности по изборите”. В общинска администрация се води счетоводството на 18 кметства и кметски наместничества, две от кметствата са на самостоятелен бюджет и счетоводна отчетност. Отчетен разход за функцията 878 816 лв.

“**Отбрана и сигурност**” отчита разходите за отбранително-мобилизационна подготовка – средствата за възнаграждения и осигурителни плащания на отговорниците и техниците на пунктовете за управление, разходите за поддръжка на средствата за химическа защита, денонощните дежурни, материалното стимулиране на обществените възпитатели, издръжка на комисиите за борба срещу противообществените прояви на малолетни, комисията по наркотични вещества. Отчетен разход за функцията 39 342 лв.

Във функция **"Образование"** се финансирането на една професионална гимназия, 10 училища/ ОУ,СОУ, ПМГ/, 4 обслужващи звена ЦПЛР /НАО,ООС Младост, ОДК, отдел "Образование и младежки дейности"/, 9 детски градини, като четири от тях се помещават в по две отделни сгради. Отчетен разход за функцията е 4 241 420 лв.

Постъпленията от собствени приходи във функция „Образование" са отразени следните приходи:

- приходи от наем на имущество – 12 331 лв.
- нетни приходи от продажба на услуги стоки и продукция – 1 396 лв.
- приход от наем на земя – 102 181 лв.
- приход от копирни услуги, вторични суровини и др. – 77 лв.

Получените дарения във функция „Образование" са в размер на 5 960 лв. Получените трансфери за отчетния период са: от първостепенния разпоредител – 3 831 930 лв; МТСП – 966 лв.

На основание т. 15 от Решение на Общински съвет-Силистра, взето на заседание с Протокол № 24 от 27.04.2009 г. е утвърдено прилагането на системата на делегираните бюджети в детските градини.

Функция **"Здравеопазване"** отчита разходите за издръжка на 4 бр. детски ясли , от които три на територията на град Силистра и една в с. Айдемир, детска млечна кухня и здравни кабинети – детско и училищно здравеопазване. Отчетен разход за функцията е 4 241 420 лв.

Към 31.03.2019 година списъчния състав на децата по списък са 615, в Детска кухня – 372, Детска ясла – 201 и яслени групи в ДГ – 42. През отчетния период в детски ясли са приети 29 деца, преминали общо – 209 деца, от които са изписани 8 и в края на отчетния период са 201 деца. В ДГ с яслени групи са приети 9 деца., изписани 5 деца, преминали 47 деца и в края на периода обслужваните деца са 42. Към 31.03.2019 година по списък обслужваните деца в Детска кухня са 372, а среднодневната посещаемост е 195 деца.

"Детски ясли и ДДЗ"- функция „Здравеопазване" се финансира чрез общински бюджет на местни и делегирани от държавата дейности, като делегираните от държавата дейности се финансират по единни разходни стандарти. Към 31.03.2019 г. в БС „ДЯ и ДДЗ"са събрани такси в размер на 32 924 лв. при годишен план 145 000 лв.

Чрез функция **"Социално осигуряване и грижи"** обслужва спациализирани институции за социални услуги, както следва: ДСХОЛ, ДВФУ, ДЦСХ, ДЦДМУ, ЦНСТ ВХУИ, ЦВН, ЦНСТ за ДМ 1 и 2 и ЦНСТ ЛПР, ЦНДМУ. На външен доставчик са предоставени КЦ, 2 бр. ЦСРИХУ, ЦОП, и две местни дейности – ДСП и 25 бр. КИП.

Отчетен разход за функцията 1 405 931 лв.

Капацитета на Домашен социален патронаж е 250 места събраните приходи от такси са в размер на 43 399 лв.

В клубовете на инвалида и пенсионера нещатната численост на персонала е 13 броя. Броят на клубовете на територията на общината е 26, като в град Силистра са 7 бр., по 2 бр. в селата Айдемир, Иширково и Калипетрово и по един в селата Брадвари, Бабук, Сребърна, Ветрен, Главан, Казимир, Поп Кралево, Богорово, Йорданово, Българка, Срацимир и Смилец.

Във функция **"Жилищно строителство и БКС"** са Отчетен разход за функцията 1 577 210 лв. разходи за водоснабдяване и канализация, чистота, озеленяване, издръжка на автомобилен парк, управление, контрол на околната среда, издръжка на ОП "Дръстър", ОП"РДБО". Към 31.03.2019 г. са отчетени 395 000 лв за поддържане на чистота, 268 168 лв. - за озеленяване., 44 543 лв. - за осветление на улици и площади, 104 447 лв. за издръжка на РДБО. За управление и поддържане на общинския жилищен фонд за дейността на ОП "Дръстър", са отчетени разходи през периода в размер на 128 078 лв, с численост на персонала – 28 бройки. Стопанисват се 554 бр. жилища.

Чрез функция **"Почивно дело, култура, религиозни дейности"** се финансират дейностите на музеи, библиотеки, художествена галерия, духов оркестър, радиоцентър, други дейности на културата, ОП "Обреди", масова физкултура и спорт. Отчетен разход за функцията 869 569 лв.

За издръжка на ОП „Обреди" - обредни домове, зали и гробищен парк - са изразходвани 69 047 лв. Събраните приходи от ОП Обреди са 79 318 лв. както следва:

1. Радостни обреди	–	454.00
2. Продажба на стоки	–	21 353.00
3. Надгробни подобрения	–	0.00
4. Гробищна дейност	–	38 634.00
5. Траурни обреди	–	12 157.00
6. Такса гробно място	–	2 520.00
7. Други общински такси	–	4 200.00

Във функция "**Икономически дейности и услуги**" са отчетени разходи за абонаментно поддържане на светофарни уредби, маркировка на улици, разходите свързани с безопасността на движението, разходите на ОП" Общински пазари и паркинги", присъдена издръжка на самотни родители, разходите за обособяване на приют за безстопанствени кучета, в дейност „Други дейности по икономиката" са отчетени разходи за издръжка на счетоводен отдел и др. Отчетен разход за функцията 316 338 лв.

За издръжка на ОП "Общински пазари и паркинги" са изплатени 54 031 лв, стопанисват се 3 бр. общински пазари, Синя зона и тоалетна на

централния градски пазар. Отчетените приходи за първото тримесечие са в размер на 39 946 лв., в т.ч. – такси пазар – 13 251, приходи от наем – 1 356 лв., приходи от паркинги – 21 331 лв. и приходи от тоалетна – 4 007 лв.

Във фукция „**Разходи не квалифицирани в други функции**" са отчетен разход за лихви по инвестиционен кредит в размер на 34 192 лв.

3. Инвестиционна програма

Към 31.03.2019 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 739 104 лв., от които за основни ремонти – 546 593 лв., за придобиване на ДМА – 185 107 лв, за придобиване на ДНМА – 7 404 лв. Изброени по функции:

1. Функция „Общи държавни служби" – 2 081 лв.
2. Функция „Отбрана и сигурност" – 0 лв.
3. Функция „Образование" – 639 лв.
4. Функция „Здравеопазване" – 152 832 лв.
5. Функция „Социално осигуряване и грижи" – 2 800 лв.
6. Функция „Жилищно строителство, БКС опазв. на околн. среда" – 285 745 лв.
7. Функция „Дейности по почивно, културно и религиозно дело" – 257 615 лв.
8. Функция „Икономически дейности и услуги" – 37 392 лв.

4. План-график за разплащане на отчетените просрочени задължения

С Решение № 955, Протокол № 46 от 31.01.2019 г. на Общински съвет – Силистра е взето решение и одобрен план-график за разплащане на отчетени просрочени задължения в размер на 1 816 843 лева. Изпълнението на приетия график към 31.03.2019 г. е в размер на 614 476 лева.

5. Общински дълг

Община Силистра започна бюджетна 2019 г. с поет дълг в размер на 4 051 527.64 лв. по дългосрочен инвестиционен кредит от 2018 г. към ЕКСПРЕСБАНК АД. Към 31.03.2019 г. общинския дълг е в размер на 4 184 206.84 лв. по дългосрочен инвестиционен кредит от 2018 г. към ЕКСПРЕСБАНК АД

Дългове извън обхвата на ЗОД

институция	Предназначение	Решение общински съвет	стойност	размер към 31.12.2018 г.	размер към 31.03.2019 г.
ФОМСБ - ФЛАГ ЕАД	мостово финансиране по проект по ОП „ОС 2007-2013"	1333 от 26.02.2015 г.	1 750 000.00	950 800	886 000
	съфинансиране по проект ОП „ОС 2007-2013"		4 584 932.76	495 000	485 000
Заем от набирателна сметка				160 000	150 000
Всичко			**6 334 932.76**	**1 605 800**	**1 521 000**

В. Валутни сметки

Остатъкът по валутни сметки /щатски долари и евро/ към 31.03.2019 г. е в размер на 36 056 лв.

Г. Набирателна сметка

Наличните средства по набирателни сметка на Община Силистра към 31.03.2019 г. са в размер на 625 104 лв. Сметките се използва за временно съхранение при определени условия на парични средства, които са получени от други лица или събрани в полза на други лица: депозити за участие в търгове и конкурси на основание Наредбата за стопанисване и използване на общински имоти и гаранции по сключени договори, ренти и бели петна.

Д. Извънбюджетни сметки и фондове

<u>- Кохезонен фонд на Енропейския съюз</u>

Към 31.03.2019 г. Община Силистра е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по следните оперативни програми с общ размер на разходите за периода от 01.01. - 31.03.2019 г. – 776 355 лв. От тях финансирани със заемообразен трансфер на бюджетни средства в размер на 153 лв. За отчетния период са получени трансфери от оперативните програми в размер на 650 525 лв., съфинансиране 15 276 лв. и налични средства на 01.01.2019 г. 1 202 993 лв.

Отчетени разходи по оперативни програми към 31.03.2019 г.:

- ОП "Развитие на човешките ресурси" – 191 096 лв.
- ОП "Добро управление" – 20 970 лв.

- ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица“ – 34 778 лв.
- ОП „Региони в растеж“ – 529 511 лв.

Към 31.03.2019 г. е погасен следните заеми:

- мостово финансиране – 298 921 лв.

Към 31.03.2019 година наличните средства по извънбюджетната сметка с код 7443 са в размер на 783 608 лева, неразходвани трансфери по оперативни програми.

- Други европейски средства

Към 31.03.2019 г. Община Силистра е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по трансгранично сътрудничество с общ размер на разходите за периода от 01.01. - 31.03.2019 г. – 298 790 лв. Финансирани с получени дарения от донорски организации – 254 740 лв, трансфери от УО – 13 361 лв и мостово финансиране – 51 219 лв.

- Разплащателна агенция

Към 31.03.2019 г. Община Силистра е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ от фонд Земеделие с общ размер на разходите за периода от 01.01. - 31.03.2019 г. – 8 928 лв. Финансирани налични средства по програмата.

Д-р Юлиян Найденов
Кмет Община Силистра

Изготвил: .....
Анелия Василева – гл.счетоводител
и началник отдел „СК”