ОБЩИНА СИЛИСТРА

✉ул. "Симеон Велики" №33
7500 Силистра

☎086) 816 333 Факс:(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 30.06.2019 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 30.06.2019 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 **45 501 597** лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 26 307 986 лв. в т.ч.:

Взаимоотношения с ЦБ	-	24 308 427
Собствени приходи	-	360 014
Трансфери	-	325 741
Временни безлихвени заеми	-	2 438
Операции с финансови активи и пасиви	-	1 311 366

II. Местни приходи **– 19 193 611 лв. в** т.ч :

Взаимоотношения с ЦБ	-	4 220 600
Собствени приходи	-	10 563 210
Трансфери	-	298 422
Временни безлихвени заеми	-	150 000
Операции с финансови активи и пасиви	-	3 961 379

А.Изпълнение на приходите:

Изпълнението на приходите по бюджета към 30.06.2019 г. е в размер на 19 887 773 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 12 506 231 лв. в т.ч.:

Взаимоотношения с ЦБ	-	13 543 534
Собствени приходи	-	202 180
Трансфери	-	339 812
Временни безлихвени заеми	-	-91 230
Операции с финансови активи и пасиви	-	-1 488 065

II. Местни приходи – 7 381 542 лв. в т.ч :

Взаимоотношения с ЦБ	-	1 604 510
Собствени приходи	-	5 411 287
Трансфери	-	291 970
Временни безлихвени заеми	-	- 666 760
Операции с финансови активи и пасиви	-	740 535

Общо приходите в бюджета на Община Силистра с държавен характер по отчет към 30.06.2019 г. са в размер на 12 506 231 лв., което представлява 65.16 % 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 – 13 889 276 лв. и се формират от приходи от обща субсидия за държавни дейности 13 274 616 лв. и целева субсидия за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания – 614 660 лв. Отчетеното съфинансиране по проекти към 30.06.2019 г. е 5 930 лв

Трансферите между бюджетни сметки за отчетния период са в размер на 343 243 лв. - получени от: МТСП по програми за осигуряване на заетост 245 863 лв, МОН – 6 598, Министерство на кулутрата – 4 999, Министерски съвет за организирване на Евроизбори 2019 г. – 130 725, Централна избирателна комисия – 2 439, предоставени средства в размер на – 69 723 лв. за безплатен транспорт на учениците за II тримесечие на профисионални гимназии в гр. Силистра.

Изпълнението на приходите от взаимоотношения с ЦБ за държавни дейности към 30.06.2019 г., представляват 55.72 % от уточнения годишен план.

За отчетния период в държавните дейности е предоставен временен безлихвен заем в размер на 91 230 лв. Наличните средства по сметки към 30.06.2019 г. за държавни дейности са в размер на 2 847 834 лв.

II. Изпълнение на приходите с местен характер

Изпълнението на местните приходи към 30.06.2019 г. е в размер на 7 381 542 лв. /38.46 % спрямо уточнения план/ и са предназначени за

финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Включват приходи от имуществени данъци – 2 222 910 лв., неданъчни приходи в размер на 3 188 377 лв., субсидии за местни дейности от ЦБ - обща изравнителна субсидия 1 599 850 лв., получени целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи 4 660 лв., отчисления в размер на 108 831 лв., 132 199 – ПУДООС за рекултивиране на закрити сметища с. Калипетрово и с. Айдемир и авансово плащане по проекти от националната компания „Чиста Околна Среда“. През отчетния период е предоставен временен безлихвен заем в размер на 666 760 лв. Към 30.06.2019 г. е отчетено съфинансиране по проекти с ЕС в размер на 6 425 лв.

Изпълнението на собствените приходи /данъчни и неданъчни приходи/ за отчетения период е в размер на 5 411 287 лв. което представлява 51.23 % 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 30.06.2019 г. са в размер на 2 222 910 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 66.75 %.

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и др. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представлява 44.08 % от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 3 188 377 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 752 156 лв. и представляват 13.90 % от общия обем на неданъчните приходи.

Отчетените приходи от наеми на имущество към 30.06.2019 г. са в размер на 626 649 лв., което представлява 48.45 % 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 289 852 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 59.76 %.

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

ОБЩИНСКИ ТАКСИ		УТОЧНЕН ПЛАН	ИЗПЪЛНЕНИЕ	% дял в изпълнение
§§	НАИМЕНОВАНИЕ			
27-01	за ползване на детски градини	328 000	187 695	57.22%
27-02	за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	145 000	65 050	44.86%
27-04	за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	188 000	87 493	46.54%
27-05	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, уличнн платна и др.	136 000	61 322	45.09%
27-07	за битови отпадъци	3 750 000	1 620 104	43.20%
27-08	за ползване на общежития и други по образованието	40 185	23 360	58.13%
27-10	за технически услуги	70 000	41 189	58.84%
27-11	за административни услуги	135 000	57 357	42.49%
27-15	за откупуване на гробни места	8 000	12 670	158.38%
27-17	за притежаване на куче	4 000	2 280	57.00%
27-29	други общински такси	80 000	33 936	42.42%
ВСИЧКО общински такси		**4 884 185**	**2 192 456**	**44.89%**

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 – - 415 лв.
- получени застрахователни обезщетения – 82 лв.
- други неданъчни приходи – 245 868 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 140 825 лв. което представлява 69.72 % от уточнения годишен план.

За отчетния период приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 125 507 лв. което представлява 20.92 % от уточнения годишен план.

Просрочените вземания към 30.06.2019 г. са в размер на 6 992 425 лв., от тях за дължими суми за такси и данъци – 6 385 447 лв,; от наематели на общинско имущество и от концесии – 381 058 лв.; от такси ЦДГ – 3 352 лв, от такси ДЯ и ДДЗ – 6 200 лв, приходи РДБО – 59 867 лв.

Наличните средства по сметки към 30.06.2019 г. за местни дейности са в размер на 6 323 259 лв.

Б. Изпълнение на разходите

1. Изпълнение на разходите за държавни дейности

По отчет към 30.06.2019 г. са извършени разходи за държавни дейности в размер на 12 5806 231 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 387 558 лв.

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

1. Общи държавни служби	–	922 237
2. Отбрана и сигурност	–	98 563
3. Обрадование	–	7 530 684
4. Здравеопазване	–	743 467
5. Социално осигуряване и грижи	–	2 437 828
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	0
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	–	772 493
8. Икономически дейности и услуги	–	959
9. Други разходи	–	0

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Към 30.06.2019 г. са отчетни разходи за местни дейности по параграфи.

Отчетените разходи за местни дейности 6 993 984 лв, разпределени по функции са както следва :

1. Общи държавни служби	–	631 879
2. Отбрана и сигурност	–	1 558
3. Обрадование	–	623 683
4. Здравеопазване	–	677 178
5. Социално осигуряване и грижи	–	327 814
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	3 361 266

7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	–	766 300
8. Икономически дейности и услуги	–	532 145
9. Други разходи	–	72 161

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 30.06.2019 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" 8.68 %
- Функция „Отбрана и сигурност" 0.50 %
- функция „Образование" 41.90 %
- функция „Здравеопазване" 7.14 %
- функция „Соц. осиг., подпомагане и грижи" 13.94 %
- функция „Жилищно строителство и БКС" 16.90 %
- функция „Почивно дело,култура, религ.дейности" 7.89 %
- Функция „Икономически дейности" 2.68 %
- Функция „Други разходи" 0.36 %

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 1 726 401 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 100 121 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 8 332 995 лв.

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

- приходи от наем на имущество – 21 765 лв.
- нетни приходи от продажба на услуги стоки и продукция – 108 570 лв.
- приход от наем на земя – 1 501 лв.
- приход от копирни услуги, вторични суровини и др. – 2 438 лв.

Получените дарения във функция „Образование" са в размер на 14 840 лв. Получените трансфери за отчетния период са: от първостепенния разпоредител – 6 923 508 лв; МТСП – 2 415 лв; МОН – 5 258 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 1 420 645 лв.

Към 30.06.2019 година списъчния състав на децата по списък са 586, в Детска кухня – 368, Детска ясла – 180 и яслени групи в ДГ – 38. През отчетния период в детски ясли са приети 93 деца, преминали общо – 273 деца, от които са изписани 13 и в края на отчетния период са 260 деца. В ДГ с яслени групи са приети 11 деца., изписани 5 деца, преминали 49 деца и в края на периода обслужваните деца са 44. Към 30.06.2019 година по списък обслужваните деца в Детска кухня са 369, а среднодневната посещаемост е 198 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 30.06.2019 г. в БС „ДЯ и ДДЗ"са събрани такси в размер на 65 050 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 2 772 601 лв.

Капацитета на Домашен социален патронаж е 250 места събраните приходи от такси са в размер на 87 493 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 3 361 266 лв. разходи за водоснабдяване и канализация, чистота, озеленяване, издръжка на автомобилен парк, управление, контрол на околната среда, издръжка на ОП "Дръстър", ОП"РДБО". Към 30.06.2019 г. са отчетени 737011лв за поддържане на чистота, 655 489лв. - за озеленяване., 111 875 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 252 396 лв, с численост на персонала – 28 бройки. Стопанисват се 539 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 1 568 479 лв.

За издръжка на ОП „Обреди" - обредни домове, зали и гробищен парк - са изразходвани 128 622 лв. Събраните приходи от ОП Обреди са 108 212 лв. както следва:

1. Радостни обреди	–	2 676
2. Продажба на стоки	–	35 213
3. Социални погребения	–	545
4. Гробищна дейност	–	69 425
5. Траурни обреди	–	20 718
6. Такса гробно място	–	5 670
7. Други общински такси	–	4 223

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 533 104 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 92 044 лв., в т.ч. – такси пазар – 38 373, приходи от наем – 2 661 лв., приходи от паркинги – 42 031 лв. и приходи от тоалетна – 8 979 лв.

Във фукция „**Разходи не квалифицирани в други функции**" са отчетен разход за лихви по инвестиционен кредит в размер на 72 161 лв.

3. Инвестиционна програма

Към 30.06.2019 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 1 749 289 лв., от които 1 058 258 лв. за основни ремонти, 289 732 лв. за придобиване на ДМА, - 7 589 лв. възстановени прединвестиционни разходи за придобиване на ДНМА, 408 888 лв. - Капиталови трансфери за МБАЛ гр. Силистра . Изброени по функции:

1. Общи държавни служби	–	-34 452
2. Отбрана и сигурност	–	11 391
3. Обрадование	–	192 671
4. Здравеопазване	–	526 022
5. Социално осигуряване и грижи	–	33 389
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	699 904
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	–	282 972
8. Икономически дейности и услуги	–	37 392
9. Други разходи	–	0

4. План-график за разплащане на отчетеннте 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 30.06.2019 г. е в размер на 1 134 429 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 30.06.2019 г. общинския дълг е в размер на 4 976 541.81 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 30.06.2019 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	821 200
	съфинансиране по проект ОП „ОС 2007-2013"		4 584 932.76	495 000	465 000
Заем от набирателна сметка				160 000	150 000
Всичко			**6 334 932.76**	**1 605 800**	**1 436 000**

В. Валутни сметки

Остатъкът по валутни сметки /щатски долари и евро/ към 30.06.2019 г. е в размер на 0 лв.

Г. Набирателна сметка

Наличните средства по набирателни сметка на Община Силистра към 30.06.2019 г. са в размер на 598 826 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 30.06.2019 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. - 30.06.2019 г. – 1 954 812 лв. От тях финансирани със заемообразен трансфер на бюджетни средства в размер на 212 400 лв. За отчетния период са получени трансфери от оперативните програми в размер на 1 578 394 лв., съфинансиране 6 452 лв. и налични средства на 01.01.2019 г. 1 202 993 лв.

Отчетени разходи по оперативни програми към 30.06.2019 г.:

- ОП "Добро управление" – 42 812
- ОП "Развитие на човешките ресурси" – 471 548

- ОП "Региони в растеж" – 1 372 532
- ОП "Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица" – 67 920

Към 30.06.2019 г. е погасен следните заеми:

- мостово финансиране – 493 694 лв.

Към 30.06.2019 година наличните средства по извънбюджетната сметка с код 7443 са в размер на 1 100 469 лева, неразходвани трансфери по оперативни програми.

- Други европейски средства

Към 30.06.2019 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. - 30.06.2019 г. – 991 053 лв. Финансирани с получени дарения от донорски организации – 484 501 лв, трансфери от УО – 324 761 лв, съфинансиране – 5 930 лв и мостово финансиране – 454 590 лв.

- Разплащателна агенция

Към 30.06.2019 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. - 30.06.2019 г. – 15 592 лв. Финансирани налични средства по програмата.

П
ДЕНКА МИХАЙЛОВА
за кмет на Община Силистра
съгласно Заповед № ЗК – 1238 от 22.07.2019 г.

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