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 30.09.2019 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 30.09.2019 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 **46 176 944** лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 26 979 391 лв.
в т.ч.:

Взаимоотношения с ЦБ	-	24 543 716
Собствени приходи	-	375 930
Трансфери	-	745 941
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 30.09.2019 г. е в размер на 30 321 340 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 18 802 584 лв.
в т.ч.:

Взаимоотношения с ЦБ	-	18 496 788
Собствени приходи	-	231 288
Трансфери	-	749 417
Временни безлихвени заеми	-	-108 765
Операции с финансови активи и пасиви	-	-1 185 875

II. Местни приходи – 12 138 487 лв.
в т.ч :

Взаимоотношения с ЦБ	-	18 496 788
Собствени приходи	-	231 288
Трансфери	-	749 417
Временни безлихвени заеми	-	-108 765
Операции с финансови активи и пасиви	-	-1 185 875

Общо приходите в бюджета на Община Силистра с държавен характер по отчет към 30.09.2019 г. са в размер на 18 182 853 лв., което представлява 67.40 % 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 – 19 246 205 лв. и се формират от приходи от обща субсидия за държавни дейности 18 218 811 лв. и целева субсидия за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания – 1 027 394 лв.

Трансферите между бюджетни сметки за отчетния период са в размер на 748 914 лв. - получени от: МТСП по програми за осигуряване на заетост 393 469 лв, МОН – 6 598, Министерство на кулутрата – 4 999, Министерски съвет за организирване на Евроизбори 2019 г. – 130 725 и Местни избори 210 000 лв, Централна избирателна комисия – 3 124, предоставени средства в размер на – 79 723 лв. за безплатен транспорт на учениците за III-то тримесечие на профисионални гимназии в гр. Силистра.

Изпълнението на приходите от взаимоотношения с ЦБ за държавни дейности към 30.09.2019 г., представляват 75.36 % от уточнения годишен план.

За отчетния период в държавните дейности е предоставен временен безлихвен заем в размер на 108 765 лв. Наличните средства по сметки към 30.09.2019 г. за държавни дейности са в размер на 2 665 763 лв.

II. Изпълнение на приходите с местен характер

Изпълнението на местните приходи към 30.09.2019 г. е в размер на 12 138 487 лв. /63.23 % спрямо уточнения план/ и са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Включват приходи от имуществени данъци – 2 942 144 лв., неданъчни приходи в размер на 4 337 803 лв., субсидии за местни дейности от ЦБ - обща изравнителна субсидия 2 399 775 лв., получени целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи 223 185 лв., отчисления в размер на 170 043 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 възстановен временен безлихвен заем в размер на 147 818 лв. Към 30.09.2019 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 7 279 947 лв. което представлява 69.33 % 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 30.09.2019 г. са в размер на 2 942 144 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 88.35 %.

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и др. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представлява 60.50 % от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 4 337 803 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 894 351 лв. и представляват 20.62 % от общия обем на неданъчните приходи.

Отчетените приходи от наеми на имущество към 30.09.2019 г. са в размер на 373 270 лв., което представлява 76.26 % 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 384 223 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 79.22 %.

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	238 391	72.68%
27-02	за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	145 000	109 455	75.49%
27-04	за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	188 000	133 356	70.93%
27-05	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	136 000	112 178	82.48%
27-07	за битови отпадъци	3 750 000	2 063 170	55.02%
27-08	за ползване на общежития и други по образованието	0	0	0.00%
27-10	за технически услуги	70 000	80 515	115.02%
27-11	за административни услуги	135 000	96 435	71.43%
27-15	за откупуване на гробни места	8 000	21 275	265.94%
27-17	за притежаване на куче	4 000	2 719	67.98%
27-29	други общински такси	80 000	47 929	59.91%
ВСИЧКО общински такси		**4 844 000**	**2 905 423**	**59.98%**

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 – 1 084 лв.
- получени застрахователни обезщетения – 480 лв.
- други неданъчни приходи – 350 314 лв., в т.ч.
  - Приходи от ОП "РДБО" – 199 610 лв.

През отчетния период приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 200 201 лв. което представлява 99.11 % от уточнения годишен план.

За отчетния период приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 208 409 лв. което представлява 34.73 % от уточнения годишен план.

Просрочените вземания към 30.09.2019 г. са в размер на 7 003 358 лв., от тях за дължими суми за такси и данъци – 5 955 536 лв,; от наематели на общинско имущество и от концесии – 859 904 лв.; от такси ЦДГ – 3 352 лв, от такси ДЯ и ДДЗ – 6 200 лв, приходи РДБО – 84 630 лв; ОП Дръстър – 25 671 лв.; ОП Паркинги и пазари – 588 лв.

Наличните средства по сметки към 30.09.2019 г. за местни дейности са в размер на 4 664 207 лв.

Б. Изпълнение на разходите

1. Изпълнение на разходите за държавни дейности

По отчет към 30.09.2019 г. са извършени разходи за държавни дейности в размер на 18 182 853 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 619 731 лв.

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

1. Общи държавни служби	–	1 369 093
2. Отбрана и сигурност	–	147 082
3. Обрадование	–	10 893 214
4. Здравеопазване	–	1 131 921
5. Социално осигуряване и грижи	–	3 544 420
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	0
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	–	1 095 814
8. Икономически дейности и услуги	–	1 309
9. Други разходи	–	0

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Към 30.09.2019 г. са отчетни разходи за местни дейности по параграфи.

Отчетените разходи за местни дейности 11 518 756 лв, разпределени по функции са както следва :

1. Общи държавни служби	–	1 222 927
2. Отбрана и сигурност	–	18 108
3. Обрадование	–	840 012
4. Здравеопазване	–	746 429
5. Социално осигуряване и грижи	–	479 515
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	6 216 311
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	–	1 067 323

8. Икономически дейности и услуги	–	817 814
9. Други разходи	–	110 317

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 30.09.2019 г. са в размер на 30 321 340 лв. Относителени дялове на разходи по функции към общия размер са както следва :

- функция „Общи държавни служби” 9.42 %
- Функция „Отбрана и сигурност” 0.54 %
- функция „Образование” 39.51 %
- функция „Здравеопазване” 6.19 %
- функция „Соц. осиг., подпомагане и грижи” 13.29 %
- функция „Жилищно строителство и БКС” 20.50 %
- функция „Почивно дело,култура, религ.дейности” 7.48 %
- Функция „Икономически дейности” 2.70 %
- 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 2 855 102 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 165 190 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 11 978 607 лв.

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

- приходи от наем на имущество – 27 244 лв.
- нетни приходи от продажба на услуги стоки и продукция – 109 621 лв.
- приход от наем на земя – 1 501 лв.
- приход от копирни услуги, вторични суровини и др. – 3 074 лв.

Получените дарения във функция „Образование" са в размер на 12 668 682 лв. Получените трансфери за отчетния период са: от първостепенния разпоредител – 9 330 138 лв; МТСП – 2 415 лв; МОН – 6 598 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 1 878 350 лв.

Към 30.09.2019 година списъчния състав на децата по списък са 556, в Детска кухня – 367, Детска ясла – 149 и яслени групи в ДГ – 40. През отчетния период в детски ясли са приети 164 деца, преминали общо – 344 деца, от които са изписани 195 и в края на отчетния период са 149 деца. В ДГ с яслени групи са приети 19 деца., изписани 17 деца, преминали 57 деца и в края на периода обслужваните деца са 40. Към 30.09.2019 година по списък обслужваните деца в Детска кухня са 367, а среднодневната посещаемост е 194 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 30.09.2019 г. в БС „ДЯ и ДДЗ"са събрани такси в размер на 109 455 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 4 030 931 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 6 216 311 лв. разходи за водоснабдяване и канализация, чистота, озеленяване, издръжка на автомобилен парк, управление, контрол на околната среда, издръжка на ОП "Дръстър", ОП"РДБО". Към 30.09.2019 г. са отчетени 1 192 822 лв за поддържане на чистота, 957 845 лв. - за озеленяване., 181 353 лв. - за осветление на улици и площади, 315 717 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 429 098 лв, с численост на персонала – 28 бройки. Стопанисват се 538 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 2 267 409 лв.

За издръжка на ОП „Обреди" - обредни домове, зали и гробищен парк - са изразходвани 183 913 лв. Събраните приходи от ОП Обреди са 213 553 лв. както следва:

1.	Радостни обреди	–	7 620
2.	Продажба на стоки	–	52 526
3.	Социални погребения	–	818
4.	Гробищна дейност	–	97 006
5.	Траурни обреди	–	31 908
6.	Такса гробно място	–	9 275
7.	Други общински такси	–	14 400

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 819 123 лв.

За издръжка на ОП "Общински пазари и паркинги" са изплатени 174 453 лв, стопанисват се 3 бр. общински пазари, Синя зона и тоалетна на централния градски пазар. Отчетените приходи към 30.09.2019 г.са в размер на 165 308 лв., в т.ч. – такси пазар – 70 323, приходи от наем – 3 758 лв., приходи от паркинги – 77 252 лв. и приходи от тоалетна – 13 975 лв.

Във фукция **„Разходи не квалифицирани в други функции"** са отчетен разход за лихви по инвестиционен кредит в размер на 110 317 лв.

3. Инвестиционна програма

Към 30.09.2019 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 2 867 796 лв., от които 1 991 949 лв. за основни ремонти, 466 802 лв. за придобиване на ДМА,157 лв. възстановени преинвестиционни разходи за придобиване на ДНМА, 408 888 лв. - Капиталови трансфери за МБАЛ гр. Силистра . Изброени по функции:

1. Общи държавни служби	–	- 8 929
2. Отбрана и сигурност	–	27 941
3. Обрадование	–	300 064
4. Здравеопазване	–	526 508
5. Социално осигуряване и грижи	–	48 104
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	1 483 600
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	–	413 983
8. Икономически дейности и услуги	–	76 525
9. Други разходи	–	0

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 30.09.2019 г. е в размер на 1 260 840 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 30.09.2019 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 30.09.2019 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	756 400
	съфинансиране по проект ОП „ОС 2007-2013"		4 584 932.76	495 000	450 000
Заем от набирателна сметка				160 000	150 000
Всичко			**6 334 932.76**	**1 605 800**	**1 356 400**

В. Валутни сметки

Остатъкът по валутни сметки /щатски долари и евро/ към 30.09.2019 г. е в размер на 88 119 лв.

Г. Набирателна сметка

Наличните средства по набирателни сметка на Община Силистра към 30.09.2019 г. са в размер на 621 823 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

- Кохезонен фонд на Енропейския съюз

Към 30.09.2019 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. - 30.09.2019 г. – 2 551 617 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 30.09.2019 г.:

- ОП "Добро управление" – 65 492
- ОП "Развитие на човешките ресурси" – 728 560
- ОП "Региони в растеж" – 1 651 551

- ОП "Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица" – 102 738
- ОП "Наука и образование за интелигентен растеж" – 3 276

Към 30.09.2019 г. е погасен следните заеми:

- мостово финансиране – 197 080 лв.

Към 30.09.2019 година наличните средства по извънбюджетната сметка с код 7443 са в размер на 2 106 858 лева, неразходвани трансфери по оперативни програми.

- Други европейски средства

Към 30.09.2019 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. - 30.09.2019 г. – 1 194 994 лв. Финансирани с получени дарения от донорски организации – 1 113 763 лв, трансфери от УО – 431 891 лв, съфинансиране – 6 523 лв и мостово финансиране – 237 439 лв.

- Разплащателна агенция

Към 30.09.2019 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. - 30.09.2019 г. – 23 393 лв. Финансирани налични средства по програмата.

МИРОСЛАВ ТОДОРОВ
В.И.Д. КМЕТ НА ОБЩИНА СИЛИСТРА
На осн. Решение № 1131 на Общински съвет Силистра

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