

**ОБЩИНА****ИВАНОВО**

www.ivanovo.bg

7088 с. Иваново, Област Русе, ул. "Олимпийска" 75
тел: 08116/22-53, факс 08116/2870, e-mail: obshtina@ivanovo.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТ 31.12.2023 г

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Община Иваново е съставен в съответствие със Закона за публичните финанси, писмо ДДС-8 от 21.12.2023г. на Министерство на финансите за годишно счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касово изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2023 г.

През отчетния период Община Иваново осигурява финансов ресурс чрез ефективно и ефикасно разходване на бюджетните средства, строга финансова дисциплина за недопускане на поемане задължения, без осигурен финансов ресурс и спазване на изискванията за приоритетни плащания и изпълнение на програмите в социалната сфера и образованието.

Бюджета на Община Иваново за 2023 г. бе приет с Решение № 677 от 30.08.2023 г. на Общински съвет Иваново. Общата рамка на началния бюджет е 19 790 000 лв. в т. ч. за делегирани от държавата дейности – 7 950 683 лв., дофинансиране на делегираните от държавата дейности със собствени приходи – 968 399 лв. и за местни дейности в размер на 10870 918, в т.ч. резерв за непредвидени и неотложни разходи - 1 605 000 лв. В рамката на бюджета за 2023 г. са включени капиталови разходи в размер на 7 763 932 лв.

От приемането на Бюджета за 2023 г. до 31.12.2023 г., на основание на действащото законодателство – ЗПФ и ЗДБРБ за 2023 г., бяха извършени корекции в приходната и разходната част, касаещи трансферите между бюджетни сметки, взаимоотношения с ЦБ, изменения с решения на Общински съвет – Иваново и със заповеди на кмета на Община Иваново по видове разходи без да изменя размера на общите разходи по функции.

Към 31.12.2023 г., извършените корекции на първоначалния бюджет на Община Иваново в размер на 5 402 655 лв. са във връзка с:

-Трансфери от МРРБ по Споразумение РД-02-30-254/24,11,2022 за укрепителни мероприятия на дърво по плана на с. Пиргово, общ. Иваново – 200 000 лв. и Споразумение № РД-02-30-64(1)/26.10.2023 г. за реконструкция и рехабилитация на участък от 3,050 км. от общински път Русе-Две могили / Ивановски скални църкви - 3 875 910 лв.

-Трансфери от ЦБ за провеждане на избори и възнаграждения на ОИК в размер на 265 267 лв.

-Трансфери от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на лична помощ в размер на 654 442 лв.

-Трансфери от ДБТ по регионални програми за осигуряване на заетост – 27 798 лв.

-Писма от МФ за трансфери за звената с делегиран бюджет /Основни училища и детска градина/ с общ размер от 165 453 лв.

-Трансфер от МТСП, Фонд Социална закрила за закупуване на автомобил за нуждите на Домашен социален патронаж в Община Иваново – 32 283 лв.

-Дарения за ОУ „Христо Ботев“ с. Щръклево – 35 100 лв.

-Трансфери в размер на 6 006 лв. за изплащане на присъдена издръжка по чл. 152, ал.1 от Семейния кодекс.

-Трансфери за компенсиране на безплатния превоз на ученици до 16 години и междуселищни пътнически превози в размер на 103 987 лв.

- Допълнителен трансфер за читалища, съгл. ФО -42/2023 г. – 13 368 лв.
- Трансфер по ФО-75/2023 г. за НЧ „Възраждане 1906“ – с. Щръклево за провеждане на мероприятие в размер на 7 000 лв.
- Трансфер за покриване на разходите за обслужването на банките на операциите на бюджетните организации по събиране на приходи и други постъпления чрез картови плащания в размер на 1 300 лв.

1. По приходната част

Към 31.12.2023 г. приходите са в размер на 13644002 лв. в т.ч.

1.1. Собствени приходи

До 31.12.2023 г. реализираните собствени приходи са в размер на 3389254 лв.

1.1.1.Имуществени данъци и други данъци - 842082

1.1.2 Неданъчни приходи в размер на 2547172

-Приходи и доходи от собственост	1035419 лв.
-Общински такси	989968 лв.
-Глоби, санкции и наказателни лихви	106772 лв.
-Други приходи	120187 лв.
-Внесени ДДС и др...	-102845 лв.
-Продажба на нефинансови активи	362871 лв.
-Помощи и дарения от страната	34800 лв.

1.2. Взаимоотношения с Централния бюджет

Взаимоотношенията на общината с ЦБ към 31.12.2023г. е в размер на 7564229 лв.

По видове субсидии разпределението е следното:

- Обща субсидия за държавни дейности	4465832 лв.
- Обща изравнителна субсидия за местни дейности	1346700 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи	1406100 лв.
- Други целеви трансфери от ЦБ	440909 лв.
- Възстановени трансфери за ЦБ	-95312 лв.

1.3. Трансфери

Като трансфери, общината отчита предоставени средства от други министерства и институции, както и вътрешни трансфери, а именно:

§ 61-01(+) – отчетени са получени трансфери в размер на 4650285 лв. от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ

§ 61-02 са отчетени получените от РИОСВ средства от отчисления в размер на 9600 лв.

§ 61-05 от МТСП Агенция „Социално подпомагане” средства по програми за временна заетост – 42810 лв.

1.4. Операции с финансови активи

§ 7201 Предоставена средства по възмездна финансова помощ в размер на -82167 лв.

§ 8803 Събрани средства и извършени плащания от/за сметка за средства от Европейския съюз – Отчетени са наличните средства по бюджетните сметки на учебните заведения и Община Иваново по оперативни програми в размер на 93183 лв.

Депозити и средства по сметки

По § 95-01 е отразена наличността по бюджетната сметка на 01.01.2023г. в размер на 10051723 лв., в т.ч.:

- Държавни дейности - 3520083 лв.
- Местни дейности - 6531640 лв.

По § 9507 е отразена наличност към 31.12.2023г. в размер на – 12075215 лв., в т. ч.:

- Държавни дейности -2607975 лв.
- Местни дейности -4948600 лв.

2. По разходната част

Изпълнението на разходната част на бюджета към 31.12.2023 г. е 13644002 лв.

- делегираните от държавните дейности - 6896611 лв.

- местните дейности - 6317166 лв.
- дофинансиране на държавни дейности - 430225 лв.

Изпълнение на разходите за делегирани от държавата дейности:

Делегираните от държавата дейности се финансират от Министерство на финансите с обща субсидия за държавни дейности, на база на определени стандарти за издръжка на държавните дейности за 2023 г. на основание Постановление №108 от 09.08.2023 г. за изпълнение на държавния бюджет на република България за 2023 г.

През отчетния период се отчита ритмичност при изплащане на работните заплати и осигурителните вноски, както и останалите разходи за издръжка в делегираните от държавата дейности. Предоставят се необходимите субсидии на второстепенните разпоредители, прилагащи системата на делегирани бюджети във функция „Образование“ и на читалищата на територията на общината.

Трудовите разходи за държавните дейности през отчетния период са 4400355 лв. и представляват около 63,80 % от общите разходи. Разходите за издръжка за делегираните държавни дейности са 626581 лв. или около 9,09 % от общите разходи. Капиталовите разходи са 1456734 лв. – 21,12 % от общите разходи.

В структурата на отчета за делегираните от държавата дейности по функции най-голям е относителният дял на разходите за функция „Образование“ – 36,76 %, следвани от функция „Отбрана и сигурност“ – 22,53 %, функция „Общи държавни служби“ – 18,70 %, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 15,70 %, функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 5,13%, „Икономически дейности и услуги“ – 0,78% и функция „Здравеопазване“ – 0.74%,

Функция „Общи държавни служби“

С определените разходни стандарти за кадрово осигуряване на дейност „Общинска администрация“ за община Иваново и преходен остатък от 2022 г. са изплатени трудовите възнаграждения и осигурителни вноски от работодател за 39,5 щатни бройки, в това число по служебни правоотношения - 11 бр. и по трудово правоотношение – 28,5 бр. Към 31.12.2023 г. разхода е 1077301 лв. В тази функция са отчетени разходи за ОТП на проведените избори в размер на 188759 лв.

Функция „Отбрана и сигурност“

В рамките на осигурените средства са финансирани възнагражденията и осигурителните плащания и другите нормативно признати разходи за денонощните оперативни дежурни – 5 бройки, средства за издръжка на МКБППМН, разходи за поддръжка на приемните помещения на районните полицейски инспектори, офисите за военен отдел и доброволните формирания. Обща разходите във функцията са на стойност 1553660, в т.ч. за непредвидени и неотложни разходи за ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии, са изплатени 1443478 лв., които са целеви средства получени от МРРБ за обект „Укрепителни мероприятия на дере с прилежащи полегати и стръмни склонове в обхват на имоти №803, 804, 805, 806, 807 в кв.62 по плана на с. Пиргово, ул.“Пиргос“.

Функция „Образование“

В тази функция се финансират разходите за 4 неспециализирани училища, разходите за занимания по интереси, разходите за персонал в детска градина с 6 филиала, както и средствата за безплатен транспорт на децата и учениците, за поддръжка на автобуси, предоставени на училищата. Всички учебни заведения прилагат системата на делегирани бюджети. Осигурен е достъп до образование, обхванати са децата и учениците, подлежащи на задължителна предучилищна и училищна подготовка, осигурен е безплатен транспорт от населените места без учебни заведения в общината. Разхода към 31.12.2023 г. е 2535443 лв.

Функция „Здравеопазване“.

От предоставените средства са отчетени като разход за възнаграждения и осигурителни вноски на медицински работници в училищно здравеопазване и издръжка, средства в размер на - 50930 лв.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“.

В тази функция се финансира Център за социална рехабилитация и интеграция за стари хора, възрастни и деца с физически увреждания с капацитет 32 бр. потребители, който се

обслужва от външен доставчик на социална услуга, на когото община Иваново превежда ритмично дължимите средства. Към 31.12.2023 средствата са в размер на 187328 лв. И през 2023 г се финансира социална услуга „Асистентска подкрепа“. Отчетените средства в размер на 195116 лв. са за изплащане на възнаграждения и осигурителни плащания за 21 асистента. Отчетени са средствата в размер на 6006 лв., изплатени от общината за присъдена издръжка по НОРИДПИ, както и получените като трансфер средства за лични асистенти по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ в размер на 656040 лв.

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ Отчетени са средства в размер на 353639 лв. за финансиране на 24 броя субсидирана численост на 13 читалища на територията на община Иваново и разходи в дейност „Спорт за всички“ в размер на 1051 лв.

Функция „Икономически дейности и услуги“ – в дейност “Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията”- са отчетени изплатените субсидии за междуселищни пътнически превози в размер на 54055 лв.

Изпълнението на разходите за делегираните от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи е 430225 лв. През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация“ с 363097 лв.; „Неспециализирани училища“ с 30800, „Други дейности по образованието“ с 50145, „Здравен кабинет в детски градини и училища“ – в размер на 9382 лв.; “Програми временна заетост“ – 93 лв.; „Асистенти за лична помощ“ - 1991 лв. и „ Читалища“ с 5610 лв.

Изпълнение на разходите за местни дейности:

Разходите за местни дейности се финансират от местни приходи, обща изравнителна субсидия, целева субсидия за капиталови разходи, целеви трансфери. Към 31.12.2023 г са отчетени 6747391 лв. разходи за местни дейности. Структурата на отчетените разходи е: трудови разходи в размер на 834052 лв. – 13,20 %, издръжка в размер на 2074031 лв. – 32,83 % и капиталови разходи в размер на 3291343 лв. – 52,10 %

През отчетния период в разходите за издръжка на местните дейности с най-голям относителен дял са разходите за външни услуги 47,12%, за вода, горива и енергия – 16,99% , за текущ ремонт – 16,76% .

В структурата на отчета за местните дейности по функции най-голям относителен дял имат разходите във функция „Икономически дейности и услуги ” – 38,28%, следвани от функция „Жилищно строителство, БКС и околна среда ” – 31,40%, функция „Общи държавни служби” – 15,40 %, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 12,62 %, функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – 2,23%, и функция „Отбрана и сигурност“ – 0,06%

Във функция „Икономически дейности и услуги“ разходите са 2418291 лв. в това число капиталови разходи в размер на 2306092 за преходни обекти – закупуване на машина за почистване на пътища със съответния прикачен инвентар и „Модернизация и основно обновяване на обществен комплекс – пазар с. Щръклево“.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околна среда“ е отчетен разход в размер на 1983773 лв. В тази функция за разходите за дейности „Осветление на улици и площади“ в размер на 192499 лв., „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ в размер на 886025 лв., „Чистота“ за сметосъбиране и сметоизвозване на битовите отпадъци до Регионално депо Русе, както и таксите за депониране на отпадъците в размер на 455961 лв., „Други дейности по опазване на околна среда“ – 203968 лв.

Във функция „Общи държавни служби“ са отразени разходите за издръжка, данъци, субсидии, помощи и капиталови разходи на общинска администрация в размер на 791191 лв. и възнаграждения и издръжка в дейност „Общински съвет в размер на 181730 лв. Общо изпълнението на тази функция е в размер на 972921 лв.

Във Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ дейностите са: „Домашен социален патронаж“. Разход към края на четвъртото тримесечие на 2023 г. 632325 лв. при 20,5 щатни бройки персонал; „Клуб на пенсионера и инвалида“ – 13 клуба и зает персонал 8,50 бройки изпълнение 163897 лв.; „Други служби и дейности по социално

осигуряване, подпомагане и заетост“, където са отчетени разходите на приключилата през м. Януари 2023г. целева програма „Обществена трапезария“ в размер на 1109 лв. Общият разход за функцията е 797401 лв.

Във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ е отчетен разход 140762 лв. Тук са включени направените разходи за поддръжка на спортните бази на територията на Община Иваново в размер на 1513 лв., капиталови разходи, издръжка и възнаграждения и осигуровки на персонала, зает в дейност „Обредни домове и зали“ – 63627 лв. и разходите, финансирани от собствени приходи за дейностите по културата в размер на 139249 лв.

Във Функция „Отбрана и сигурност“ разходите към края на четвъртото тримесечие са в размер на 4018 лв., от които 2820 за капиталови разходи в дейност „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии“ и 1198 лв. за издръжка в дейност „Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии“.

При реализиране на разходите по бюджета се спазва строга финансова дисциплина с цел поддържане на стабилно финансово състояние на Община Иваново. Не са допуснати разходи за финансиране на местни дейности с държавни приходи.

Просрочените вземания на Община Иваново към 31.12.2023 г. са в размер на 99614 лв. По своята същност, те са вземания от наеми – 72166 лв. и от клиенти – 27448 лв. За текущите просрочени вземания на длъжниците се отправят покани за доброволно плащане, а за дългосрочните се завеждат съдебни искове и изпълнителни дела.

Към края на отчетния период, Община Иваново няма просрочени задължения.

Сметки за средства от ЕС и други международни програми

Предоставените средства от Европейския съюз се отчитат общо като средства от Европейски съюз /CEC/. Отчетите включват:

- Отчет KSF – на средствата от Кохезионния и структурните фондове на ЕС, администрирани от Националния фонд, включително и националното съфинансиране. В този отчет са включени получените и разходвани средства по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ – проекти "Подкрепа за успех", „Образование за утрешния ден“, „Равен достъп до училищно образование в условията на криза“, „Подкрепа за приобщаващо образование“ и „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“, изпълнявани от училищата и детската градина на територията на общината и ОП „Топъл обяд“.
- Отчет RA – на средства от Европейски земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране. В този отчет Община Иваново няма разходвани средства.
- Отчет DES – на другите европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране, като средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество, средства по секторни програми и други, финансирани от фондове и институции на ЕС. В този отчет Община Иваново няма разходвани средства.
- Отчет DMP – на другите международни програми включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране. В този отчет Община Иваново е отчетен получения трансфер в размер на 293027 лв. по Проект „Подкрепа за осигуряване на заетост, социална и професионална интеграция на хора с увреждания в община Иваново“ по ОП „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвимите групи“, финансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г. Отчетените разходи по програмата към 31.12.2023 г са на стойност 155552 лв.

Отчет на чуждите средства

В отчета на чуждите средства на Община Иваново са отчетени чуждите средства, внесени на разпореждане по набирателната сметка на общината. Наличността към 01.01.2023г. е 278653 лв., а към 31.12.2023 г. е 279397 лв. В тази сметка са внесени суми в размер на 10491 лв. като депозити за участие в търгове и 48457 лв. внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината, и други средства в размер на 220449 лв. /ренти, внесени от арендатори, несклучили договори със собствениците на земи и други/.

От реализиране на дейностите общинска администрация и второстепенните разпоредители се ръководят от принципите на законосъобразност и целесъобразност и съблюдавайки изпълнението на приходната част. Направените разходи са оптимални, без това да влошава качеството на предоставените услуги. Запазена е тенденцията за икономично разходване на бюджетните средства.

Съставил: Анета Аврамова