



## ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА

7570 гр. Алфатар, ул. "Йордан Петров" №6  
факс: 086/ 811-646, тел. централа: 086/ 811 610

# ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### ОТНОСНО: КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ПРИ ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА ЗА 2013 Г.

При изпълнение на бюджета на общината за 2013 г. са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2013 г.; ЗОБ; решенията на ОбС, принципите, приети и утвърдени в Наредбата за съставяне, изпълнение и отчитане на бюджета на общината и приетите антикризисни мерки в Община Алфатар.

Бюджетът през отчетния период е актуализиран на основание § 37 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗДБРБ за 2013 г, с получените като трансфер средства от МТСП по НП "От социални помощи към осигуряване на заетост", „Обществена трапезария" и писма на МФ .

Ежедневно се извършваше финансов контрол и обсъждане целесъобразността на разходите и следене на приходите.

След последната извършена актуализация през декември, бюджета на община Алфатар за 2013 г. представлява:

Табл. 1

Приходи	Уточнен план 30.06.2013 г.	Уточнен план Декември 2013 г.	Разлика
1	3	3	4
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b>342 032</b>	<b>386 413</b>	<b>+ 44 381</b>
➤ Имуществени данъци	122 000	146 500	+ 24 500
➤ Неданъчни приходи	220 032	239 913	+ 19 881
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b>1 639 371</b>	<b>1 673 207</b>	<b>+ 33 836</b>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 301 240	1 318 374	+ 17 134
➤ Целева за капит.разходи	132 600	132 600	-
➤ Обща изравн.субсидия	178 600	178 600	-
➤ Други целеви трансфери	27 742	44 444	+ 16 702
➤ Вноски за ЦБ за минал период	- 811	- 811	-
<b>3. Трансфери</b>	<b>61 488</b>	<b>128 908</b>	<b>67 420</b>
➤ Трансфери от МТСП	24 848	92 622	67 774
➤ Получени трансфери, проект „Обществена трапезария"	15 444	34 976	19 532
➤ Получен трансфер за целодневна организация на ОУ Алфатар	5 534	-	- 5 534

➤ Получен трансфер за целодневна организация на НУ Алеково	2 192	-	- 2 192
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 7 560	- 7 560	-
➤ Получен трансфер за Референдум	4 301	4 301	-
➤ Получен трансфер за Парламентарни избори	7 819	7 819	-
➤ Получени ср-ва от АПИ I-ви транш за зимно поддържане и текущ ремонт на Републикански пътища за 2013 г.	8 910	8 910	-
➤ Възстановени ср-ва на АПИ за зимно поддържане и текущ ремонт на Републикански пътища за 2013 г.	-	- 12 160	- 12 160
<b>4.Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ</b>	<b>- 30 000</b>	<b>- 30 000</b>	<b>-</b>
<b>5. Временно съхранявани средства</b>	<b>- 7 726</b>	<b>-</b>	<b>+ 7 726</b>
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>228 410</b>	<b>228 410</b>	<b>-</b>
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6</b>	<b>2 233 575</b>	<b>2 386 938</b>	<b>153 363</b>

Изпълнението на приходите по видове през 2013 г. в Община Алфатар е следното:

### I. ПРИХОДИ

Табл.2

Приходи	Уточнен план Декември 2013	Отчет към 31.12.2013г.	% изпълнение
1	2	3	4
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b><u>386 413</u></b>	<b><u>406 868</u></b>	<b>105,29</b>
➤ Имуществени данъци	146 500	151 755	103,59
➤ Неданъчни приходи	239 913	255 113	106,34
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>1 673 207</u></b>	<b><u>1 673 207</u></b>	<b>100</b>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 318 374	1 318 374	
➤ Целева за капит.разходи	132 600	132 600	
➤ Обща изравн.субсидия	178 600	178 600	
➤ Други целеви трансфери	44 444	44 444	
➤ Вноски за ЦБ за минал период	- 811	- 811	
<b>3. Трансфери</b>	<b><u>128 908</u></b>	<b><u>129 514</u></b>	<b>100,47</b>
➤ Трансфери от МТСП	92 622	92 622	
➤ Получени трансфери, проект „Обществена трапезария”	34 976	34 976	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 7 560	- 6 954	
➤ Получен трансфер за Референдум	4 301	4 301	
➤ Получен трансфер за Парламентарни избори	7 819	7 819	
➤ Получени ср-ва от АПИ I-ви транш за зимно поддържане и текущ ремонт на Републикански пътища за 2013 г.	8 910	8 910	
➤ Възстановени ср-ва на АПИ за зимно поддържане и текущ ремонт на Републикански пътища за 2013 г.	- 12 160	- 12 160	

4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ	- 30 000	6 582	
5. Временно съхр. средства и ср-ва на разпореждане	-	1 910	
6. Бюджетен остатък от предх. период	228 410	228 410	100
7. Наличност в края на периода	-	-443 990	
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6</b>	<b>2 386 938</b>	<b>2 002 501</b>	<b>83,89</b>

Приходите с общински характер в размер на 582 246 лв., представляват 29,07 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия за местни дейности в размер на 178 600 лв., получената субсидия за капиталови разходи в размер на 126 630 лв., целеви трансфери – 24 772 лв. и преходния остатък за местни дейности в размер на 143 906 лв.

Като се изключат получените от ЦБ приходи и целевите с общински характер, собствените приходи са 406 868 лв., при 322 175 лв. за 2012 г.

В края на бюджетната 2013 г. събираемостта на собствените приходи спрямо уточнения годишен план е 105,45%, при 92,78 % за 2012 и 84,91% за 2011 г. Спрямо приетият начален план, изпълнението на собствените приходи в края на годината е 121,72%.

Завишеният процент на изпълнение се дължи на увеличение на постъпленията от данък недвижими имоти, данък върху превозните средства данък при придобиване на имущество и приходите от глоби и неустойки. Това е в резултат на работата на общинска администрация за увеличаване събираемостта от недобори за минали години.

От предадените за принудително събиране на ЧСИ през 2013 г. 33 преписки със задължения в размер на 46 382,30 лв., към края на годината напълно погасени са задълженията за 12 от тях и 2 са платени частично, като постъпленията са в размер на 18 763 лв.

С Решението на ОбС за приемане на Бюджета на общината за 2013 г. е определено от всички просрочия на общината в размер на 160 086 лв. през 2013 г. да бъдат събрани 40 000 лв.

От планираните 40 000 лв. просрочия за събиране, към 31.12.2013 г. са събрани 42 062,89 лв., от които 6 708,36 лв. са приходи от лихви.

Изпълнението на приходите спрямо уточнения годишен план от данък върху недвижимите имоти е 115,83%, при 74,46 % за 2012 г.; данък върху превозните средства – 100,85%, при 79,78% за 2012 г. и данък при придобиване на имущество – 102,43%.

При анализиране събираемостта на данък недвижими имоти, такса битови отпадъци и данък превозни средства за физически лица по населени места в общината ситуацията е следната: С най-висок процент на събираемост отново е к-во с. Чуковец – 80,16%, при 72,54% за 2012 г., следвани от Алфатар – 57,12%, при 54,80% за 2012 г., Цар Асен – 48,29%, които през 2012г. бяха на последно място с 33,20%, к.нам. с. Васил Левски – 47,91%, при 38,08% за 2012 г., Алеково – 41,74%, при 43,47% за 2012 г., Кутловица – 37,46%,

при 48.61% за 2012 г. и на последно място отново Бистра -33,23%, при 39.94% за 2012 г.

Средният процент на събираемост в общината на тези три компонента е 53,35%, при 51.37% за 2012 г.

Приходите от туристически данък са в размер на 92 лв., при 1 167 лв. за 2012 г. Драматичното намаление в този вид приходи се дължи на отпадналата законова разпоредба за внасяне на 30% авансов данък при липса на дейност.

През бюджетната 2013 г., процента на изпълнение на неданъчните приходи спрямо уточнения годишен план е 106,34%, при 95.18% за 2012 г.

От тях с най-голям процент на изпълнение са:

- ❖ Глоби, санкции, неустойки – 11 082 лв. или 123,13% спрямо планираните, при 98,20% за 2012 г. и 43,58% през 2011 г.;
- ❖ Приходи от наем на имуществото – 21 405 лв., или 112,66 %, при 105.65% за 2012 г. и 103,25% за 2011 г.;
- ❖ Приходи от наем на земя – 38 759 лв., или 129,20 % спрямо планираните;
- ❖ Приходи от дивиденди – 128,71%;
- ❖ От такси детски градини са събрани 10 373 лв., или 103,73% спрямо планираните, при постъпления за 2012 г. в размер на 8 421 лв.
- ❖ Приходи от Такса „Битови отпадъци” – 70 915 лв., при 77 450 лв. за 2012 г.;
- ❖ Приходите от такси пазари са 1 420 лв., при 1 751 лв. за 2012 г. и 1 432 лв. за 2011 г.;
- ❖ Такси за технически услуги – 6 113 лв. или 94,05% спрямо планираните, при 11 808 лв. за 2012 г.;
- ❖ Такси за административни услуги – 14 168 лв. при 13 705 лв. за 2012 г.;
- ❖ Приходи от продажба на ДМА – 1 037 лв. , които представляват приходи от продажба на земя.
- ❖ От дарения са получени 5 983 лв.

Приходите от продажба на дървесина по сключен договор са в размер на 54 507 лв. с вкл.ДДС и от такса „Музей” – 1 534 лв.

Получената субсидия от ЦБ е 100% спрямо уточнения годишен план и ЗДБРБ за 2013 г.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 31.12.2013г. е 83,89% спрямо планираните за годината.

Общината към 31.12.2013 г. е с просрочени вземания в размер на 174 070 лв., при 160 086 лв. за 2012 г., 101 583 лв. за 2011 г. и 65 331 лв. за 2010 г., от които несъбрани наеми от имуществото и земя в размер на 7 374 лв., при 11 180 лв. за 2012 г, несъбрани данък сгради, пътен данък и данък МПС – 69 054 лв., при 40 508 лв. за 2012 г., несъбрани ТБО – 93 142 лв., при 61 210 лв. и такси ЦДГ- 4 500 лв., при 3 323 лв. за 2012 г.

Въпреки големият размер на събраните просрочия през 2013 г. в размер на 42 062,89 лв., размерът на просрочията към 31.12.2013 г. е увеличен, което се

дължи на натрупаните вземания в края на 2012 г. и тези с изтекъл срок за плащане през 2013 г.

Разходната част на бюджета за 2013 г. по функции е следната:

## II. РАЗХОДИ

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2013г.	Отчет към 31.12.2013 г.	% изпълн
<b>1. Изпълн.и законод.органи</b>	<b><u>646 571</u></b>	<b><u>533 537</u></b>	<b>82,51</b>
В т.ч. държавни	395 089	321 209	
общински	251 482	212 328	
дофинансиране	-	-	
<b>2. Отбрана и сигурност</b>	<b><u>69 846</u></b>	<b><u>64 257</u></b>	<b>91,99</b>
В т.ч. държавни	69 846	64 257	
общински	-	-	
дофинансиране	-	-	
<b>3. Образование</b>	<b><u>568 846</u></b>	<b><u>527 816</u></b>	<b>92,78</b>
В т.ч. държавни	530 941	495 816	
общински	37 905	32 000	
дофинансиране	-	-	
<b>4. Здравеопазване</b>	<b><u>17 087</u></b>	<b><u>10 623</u></b>	<b>62,17</b>
В т.ч. държавни	17 087	10 623	
дофинансиране	-	-	
<b>5. Социални дейности</b>	<b><u>538 264</u></b>	<b><u>507 131</u></b>	<b>94,21</b>
В т.ч. държавни	476 501	449 334	
общински	60 911	57 317	
дофинансиране	852	480	
<b>6. БКС</b>	<b><u>192 768</u></b>	<b><u>169 077</u></b>	<b>87,71</b>
В т.ч. държавни			
общински	192 768	169 077	
<b>7. Култура и читалища</b>	<b><u>98 967</u></b>	<b><u>97 073</u></b>	<b>98,08</b>
В т.ч. държавни	79 017	79 016	
общински	19 950	18 057	
<b>8. Др.дейности по икономиката, поддържане на пътища</b>	<b><u>151 737</u></b>	<b><u>92 987</u></b>	<b>61,28</b>
В т.ч. държавни	-	-	
общински	151 737	92 987	
<b>9. Др.некласифицирани разходи-</b>	<b><u>102 852</u></b>	<b>-</b>	
<b>В т.ч. държавни - лихви</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
общински - резерв	102 852		
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ:</b>	<b><u>2 386 938</u></b>	<b><u>2 002 501</u></b>	<b>83,89</b>

Задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 1 130 553 лв. и представляват 56,45 % от всички разходи по отчета за 2013 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 34,03 % от всички разходи, като с най-голям относителен дял са разходите за горива, ел.енергия и вода – 38,04 % и разходите за външни услуги – 26,58 %.

Процентното изпълнение на разходите в почти всички функции е над 90%, с изключение на процентното изпълнение във функция „Други дейности по икономиката” – 61,28%, което се дължи на постъпилите, но неизразходвани

средства от продажба на дървесина и неизразходваните средства за зимно поддържане и снегочистване.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи”, процентът на изпълнение е 82,51% спрямо планираните. В тази функция с най-голям относителен дял са разходите за работни заплати на общинска администрация и общински съвет. Разходите за текуща издръжка са ограничени до минимум. Текущите разходи за издръжка са в размер на 145 790 лв. Най – голям е размерът на разходите за външни услуги, горива и ел.енергия. Представителните разходи на кмета и председателя на ОбС са в общ размер 5 791 лв. Капиталовите разходи са в размер на 16 600 лв.

В дейност „Общинска администрация” разходите са в размер на 459 234 лв., от които 308 144 лв. ФРЗ, текуща издръжка 132 214 лв. и ДМА – 17 221 лв. В най-голям размер са разходите за горива и ел.енергия – 51 755 лв. и разходите за външни услуги.

Разходите за издръжка на Общински съвет са в размер на 47 276 лв., от които 37 194 са разходи за възнаграждения и 10 082 лв. за текуща издръжка.

Разходите за дейност „Международни програми и проекти” са в размер на 13 962 лв., от които 12 794 за ФРЗ и 1 168 за текуща издръжка.

В тази функция намират отражение и получените и изразходвани средства за Референдум и Парламентарни избори в размер на 13 065 лв.

Във функция „Отбрана и сигурност” са отнесени разходите за издръжка на военния отдел; възнаграждения и издръжка на МКБППМН; издръжка на полиция; разходи за отбранително мобилизационна дейност; разходи за доброволното формирование; ФРЗ и издръжка на дежурните в общината, които в общ размер са 64 257 лв. От тях разходите за регистрираното Доброволно формирование в общината са в размер на 2 527 лв..

Разходите във функция “Образование” представляват 92,78 % от планираните за годината. С най-голям относителен дял в тази функция са разходите за ФРЗ и осигуровки, последвани от разходите за горива за отопление. Получените през отчетния период целеви средства за превоз на ученици са в размер на 44 444 лв., а извършените разходи към 31.12.2013 г. са в размер на 43 134 лв. Получени и изразходвани са средствата за безплатни учебни помагала и средствата за транспорт на педагогическия персонал.

Разходите в дейност ЦДГ са в размер на 199 072 лв., при 191 856 лв. за 2012 г., и 155 143 лв. за 2011 г., от които ФРЗ – 141 509 лв. и текуща издръжка 57 563 лв.

В дейност „Общообразователни училища” разходите са в размер на 285 610 лв., от които ФРЗ - 191 060 лв., текуща издръжка – 86 106 лв. и разходи за ДМА - 8 444 лв.

Разходите за ФРЗ и издръжка на здравните кабинети в детските и учебни заведения са в размер на 10 623 лв., от които ФРЗ- 10 188 лв. и текуща издръжка на кабинетите – 435 лв.

Разходите във функция „Социални дейности” представляват:

- разходи в дейност „Дом за стари хора” в размер на 109 351 лв., от които за ФРЗ – 56 090 лв. и текуща издръжка – 53 261 лв.;

- разходи в дейност „Център за настаняване от семеен тип” в размер на 183 320 лв., от които за ФРЗ – 95 090 лв. и текуща издръжка – 88 230 лв;
- разходи за дейност „Кризисен център” в размер на 64 339 лв., от които 45 421 лв. за ФРЗ, 16 792 лв. за текуща издръжка и средства за ДМА – 2 126 лв.;
- разходи по НП „СПОЗ” са в размер на 94 444 лв., от които разходите за ФРЗ са в размер на 92 952 лв. и 1 492 лв. текуща издръжка ;
- разходи за ДСП в размер на 5 708 лв.; разходи за „Социална трапезария са в размер на 38 916 лв., от които 34 976 лв. предоставени от МТСП и 3 940 лв. от общинския бюджет ;
- Разходите в дейност „Клубове на пенсионера” са в размер на 10 933 лв., от които 482 лв. са за текуща издръжка и 10 451 за основен ремонт.

Във функция „БКС” в най- голям размер са разходите за улично осветление в размер на 31 500 лв., при 21 989 за 2012 г. и 26 942 лв. за 2011 г. От тях 24 391 лв. са разходи за консумирана енергия, при 12 727 лв. за 2012 г. и 19 414 за 2011 г., а 6 989 лв. са разходите за текущ ремонт на уличното осветление.

Разходите в дейност „Чистота” са в размер на 89 237 лв., от които 394 лв. са по проекта за закриване на сметищата .Постъпилите приходи от ТБО са в размер на 70 915 лв., което означава, че дейността е дофинансирана от други собствени приходи с 18 322 лв.

През 2013 г. разходите за ремонт на улична мрежа са в размер на 1 449 лв.

В дейност „БКС”извършените разходи са в размер на 53 270 лв., от които 22 236 лв. са разходи за ФРЗ и осигуровки и 31 034 лв. са разходи за текуща издръжка.

От МФ са получени средства за масова физкултура в детските градини и училищата в размер на 628 лв., които са изразходвани съгласно защитените проекти.

В дейност „Обредни домове и зали” са отнесени разходите за тъжни ритуали в размер на 4 655 лв.

Разходите за поддържане на „Добруджанска къща” са в размер на 1 026 лв. и за поддържане на радиотранслационните възли 627 лв.

В дейност „Други дейности по културата” разходите са в размер на 11 564 лв. , от които разходите за културни мероприятия са в размер на 4 313 лв.

Получената и предоставената субсидия на читалищата е в размер на 78 388 лв.

Във функция „Други дейности по икономиката и поддържане на пътищата” са извършени разходи за зимно поддържане и снегочистване в размер на 4 867 лв. Разходите за ремонт на пътища са размер на 69 800 лв.

В дейност „Селско и горско стопанство” са извършени разходи в размер на 15 798 лв.

Разходите в дейност „Други дейности по икономиката” са в размер на 2 522 лв. и са за ФРЗ на служителя обслужващ Общински съвет.

През 2013 г. разходите за ДМА са в размер на 109 885 лв. , от които 98 819 лв. са разходи финансирани от РБ и 11 066 лв. са разходи финансирани със собствени приходи

Разходът на средства по обекти е съгласно **Приложение №1.**

През бюджетната 2013 г. Община Алфатар не е поемала общински дълг .

Получените целеви трансфери са както следва:

**ПОЛУЧЕНИ ЦЕЛЕВИ ТРАНСФЕРИ ПО § 31-28** **Табл.4**

Предназначение на ср-вата	Получени	Изразходв.	Остатък
1. За намаление на пътуващи ученици	44 444	43 134	1 310
2. Безплатни пътувания ветерани	-	-	-
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>44 444</b>	<b>43 134</b>	<b>1 310</b>

**ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ НА КОХЕЗИОННИ И СТРУКТУРНИ  
ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД / ИБСФ-3-КСФ/**

**Табл.5**

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2013	Приход	Разход	Салдо 31.12.2013
1.ИБСФ -3-ОП „Човешки ресурси”	14	365 930	365 478	466
2.Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”	3 071 284	- 6 772	8 951	3 055 561
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>3 071 298</b>	<b>359 158</b>	<b>374 429</b>	<b>3 056 027</b>

Общината към 31.12.2013 г. няма натрупани задължения в резултат на въведената строга финансова дисциплина, предприетите мерки за оптимизиране на разходите и действащата Система за финансово управление и контрол, чрез която се контролира поемането на всяко задължение и извършването на всеки разход.

КМЕТ НА ОБЩИНА:  
/ Й. УЗУНСКА/

12.02.2014 г.  
гр. Алфатар