



# ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА

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

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ПРИ ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА ЗА ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2014 Г.

При изпълнение на бюджета на общината за третото тримесечие на 2014г. са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2014г; ЗПФ; решенията на ОбС, Наредбата условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет и СФУК.

С Решение №352/27.06.2014г. на ОбС е приет уточнения годишен план и отчета на общината към.31.03.2014 г.

С Решение №377/26.08.2014г. на ОбС е приет уточнения годишен план и отчета на общината към.30.06.2014 г.

Общото увеличение на бюджета за деветмесечието на 2014 г. е в размер на **177 009** лв. и представлява:

Табл. 1

Приходи	Начален план 2014г.	Уточнен план 30.09.2014г.	Разлика
1	2	3	4
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b><u>351 880</u></b>	<b><u>371 000</u></b>	<b>+ 19 120</b>
➤ Имуществени данъци	116 500	116 500	-
➤ Неданъчни приходи	235 380	254 500	+ 19 120
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>1 658 202</u></b>	<b><u>1 783 023</u></b>	<b>+ 124 821</b>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 313 002	1 364 389	+ 51 387
➤ Целева за капит.разходи	158 500	158 500	-
➤ Обща изравн.субсидия	186 700	186 700	-
➤ Трансфери от ЦБ §3118		44 782	+ 44 782
➤ Трансфери от ЦБ §3128		28 652	+ 28 652
<b>3. Трансфери</b>	<b>- <u>13 950</u></b>	<b><u>65 118</u></b>	<b><u>79 068</u></b>
➤ Трансфери от МТСП по НП		62 141	62 141
➤ Получени трансфери, проект „Обществена трапезария”		10 627	10 627
➤ Получени трансфери за Евро избори 2014		8 352	8 352
➤ Получени трансфери за Парламентарни избори 2014		3 608	3 608
➤ Получени ср-ва от АПИ I-ви транш за зимно поддържане и текущ ремонт на Републикански пътища за 2014 г.		3 074	3 074
➤ Възстановени ср-ва на АПИ I-ви транш за зимно поддържане на Републикански пътища за 2014 г. и остатък 2013		- 8 734	- 8 734
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 13 950	- 13 950	
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ</b>	<b>- <u>30 000</u></b>	<b>- <u>76 000</u></b>	<b>- 46 000</b>

<b>5. Временно съхранявани средства</b>			
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>443 990</b>	<b>443 990</b>	<b>-</b>
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6</b>	<b>2 410 122</b>	<b>2 587 131</b>	<b>177 009</b>

*Изпълнението на приходите в Община Алфатар по видове за отчетния период на 2014 г. е следното:*

**Табл.2**

<b>Приходи</b>	<b>Уточнен план 2014 г.</b>	<b>Отчет към 30.09.2014 г.</b>	<b>% изпълн.</b>
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b><u>371 000</u></b>	<b><u>344 284</u></b>	<b><u>92,71</u></b>
➤ Имуществени данъци	116 500	130 629	112,13
➤ Неданъчни приходи	254 500	213 655	83,95
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>1 783 023</u></b>	<b><u>1 323 279</u></b>	<b><u>74,22</u></b>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 364 389	1 025 997	75,20
➤ Целева за капит.разходи	158 500	53 266	33,61
➤ Обща изравн.субсидия	186 700	172 496	92,39
➤ Трансфери от ЦБ §3118	44 782	44 782	100
➤ Трансфери от ЦБ §3128	28 652	26 738	93,32
<b>3. Трансфери</b>	<b><u>65 118</u></b>	<b><u>70 872</u></b>	<b><u>108,83</u></b>
➤ Трансфери от МТСП по НП	62 141	62 141	
➤ Получени трансфери, проект „Обществена трапезария”	10 627	10 627	
➤ Получени трансфери за Евро избори 2014	8 352	8 352	
➤ Получени трансфери за Парламентарни избори 2014	3 608	3 608	
➤ Получени ср-ва от АПИ I-ви транш за зимно поддържане и текущ ремонт на Републикански пътища за 2014 г.	3 074	3 074	
➤ Възстановени ср-ва на АПИ I-ви транш за зимно поддържане на Републикански пътища за 2014 г. и остатък 2013	- 8 734	- 8 734	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 13 950	- 7 981	
➤ Предоставен трансфер за ср-ва от ЕС		- 215	
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и средства от ЕС</b>	<b>- 76 000</b>	<b>- 67 012</b>	<b>88,17</b>
<b>5. Временно съхранявани средства</b>		<b>1 486</b>	
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>443 990</b>	<b>443 990</b>	
<b>7. Наличност в сметка в края на периода</b>		<b>- 594 095</b>	
<b>8. Наличност в каса в края на периода</b>		<b>- 1 174</b>	
<b>9. Наличност във валутна сметка в края на периода</b>		<b>- 23</b>	
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7+8+9</b>	<b>2 587 131</b>	<b>1 521 607</b>	<b>58,81</b>

*Приходите с общински характер са в размер на 450 936 лв. и представляват 29,63 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 172 496 лв, получената субсидия за капиталови разходи в размер на 53 266 лв., получените трансфери от ЦБ в размер на 8 031 лв., др.получени и предоставени трансфери в размер на 3 229 със знак +/-, предоставен заем за ср-ва от ЕС в размер на 62 229, преходния остатък за местни дейности в размер на*

300 624 лв. и наличността в края на отчетния период в размер на 349 181 лв. със знак +/-.

Приходите от имуществени и неданъчни приходи в общината са в размер на 344 284 лв. или 92,71% спрямо планираните за годината, при 261 311 лв. за същия период на 2013 г. и 229 962 лв. за 2012 г.

Процентът на изпълнение на имуществените данъци е 112,13% спрямо планираните за годината, при 80,01 % за същия период на 2013 г. С най-голям процент на изпълнение са приходите от данък при придобиване на имущество в размер на 88 642 лв., или 161,17% спрямо планираните. Процентът на изпълнение на приходите от данък върху недвижими имоти е 74,21%, при 63,14% за 2013г. и 56,30% за същия период на 2012г. Приходите от данък върху превозните средства са в размер на 22 429 лв., или 64,08% спрямо планираните, при 96,10% за 2013 г. и 70,63% за същият период на 2012г.

През деветмесечието на 2014г. процентът на изпълнение на неданъчните приходи е 83,95%, при 75,09% за 2013г. и 62,62%, за същия период на 2012 г. От тях с най-нисък процент на изпълнение са приходите от такси за детски градини, в размер на 5 208 лв., или 52,08% спрямо планираните, при 7 297 лв. за същия период на 2013 г. Приходите от такси пазари са в размер на 898 лв., или 59,87% спрямо планираните, приходите от административни услуги са в размер на 10 555 лв., или 70,37% спрямо планираните. Събираемостта на такси за технически услуги е 74,67% спрямо планираните. При планирани 160 лв. за притежаване на куче събраните средства са в размер на 183 лв. Приходите от глоби и санкции и наказателни лихви са в размер на 9 559 лв., или 95,59% спрямо планираните.

Процентът на изпълнение на приходите от наем на имущество е 84,49% спрямо планираните, при 81,61% за същия период на 2013 г.

Приходите от наем на земя са в размер на 39 080 лв., или 195,40% спрямо планираните, при 23 989 лв. за същия период на 2013 г.

Приходите от продажба на дървесина през отчетния период са в размер на 34 791 лв.

Приходите от Такса битови отпадъци са в размер на 76 563 лв., или 80,59%, при 54 701 лв. и 68,38% за същия период на 2013 г. и 59,54% за 2012 г.

Внесеното ДДС за отчетния период е в размер на 12 954 лв.

Постъпленията от продажба на земя са в размер на 5 729 лв. от които 1 235 лв. е внесено ДДС.

Получените средства от дарения в страната са в размер на 2 830 лв.

Предоставените временни безлихвени заеми от бюджета във връзка с изпълнение на различни проекти финансирани със средства от ЕС са в размер на 67 012 лв., от които 5 309 лв. са в ОУ „Христо Ботев” гр. Алфатар.

Получената субсидия от ЦБ представлява 74,22 % от планираната, като с най – голям процент на изпълнение са получената обща субсидия за делегираните от държавата дейности и изравнителната субсидия, съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2014 г.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 30.09.2014 г. е 58,81 % спрямо планираните за годината.

Общината към 30.09.2014 г. е с просрочени вземания в размер на 164 750 лв., при 200 161 лв. за същия период на 2013 г. и 175 171 лв. към 30.09.2012 г.

Анализът на изпълнението на собствените приходи и просрочените вземания показва, че през отчетния период на 2014 г. приоритет в работата на общинска администрация са били увеличаване събираемостта на собствените приходи и намаляване на просрочените вземания, което на практика е и постигнато.

Не така стои обаче въпросът по отношение събираемостта на такси детски градини. Размерът на същите през годините се увеличава. Към настоящия момент те са в размер на 5 966 лв., 30.09.2013 са били в размер на 4 244 лв, а за същия период на 2012 г.- 2 367 лв.

Намаляват вземанията от наем на общинско имущество, за които са заведени съдебни дела. Размера на същите към отчетния период е 4 914 лв., при 11 246 лв. за същия период на 2013 г. и 18 438 лв. за 2012 г.,

Вземанията от недобори за минали години, представляващи данък сгради, такса битови отпадъци и данък МПС са в размер на 153 870 лв. В най-голям размер са недоборите от такса битови отпадъци – 96 507 лв., при 82 375 лв. за 2013 г. и 70 522 лв. за същия период на 2012 г. Вземанията от данък сгради са в размер на 32 615 лв., при 28 598 лв. и 23 898 лв. за 2012 г. и данък МПС 24 665 лв., при 23 561 лв. за 2013 г. При недоборите от минали години се наблюдава тенденция в посока увеличаване, което основно се дължи на просрочените вземания от големи фирми дадени на НАП за принудително събиране.

Издадените през 2014 г. покани за доброволно плащане на задълженията към Община Алфатар са 579 броя на обща стойност 75 215 лв.

От предадените преди 2014 г за принудително събиране вземания на НАП и ЧСИ, през настоящия период са събрани 6 579,81 лв.

От предадените през 2014 г. 23 броя акта за установяване на задължения на ЧСИ, платените към настоящия момент са в размер на 8 583 лв.

Общо събраните суми през 2014 г. от предадени актове са в размер на 15 162,81 лв., от които 10 826,75 лв. са събрани от ЧСИ, 1 641,92 от НАП и 2 694,14 лв. са събрани суми от лицата – длъжници.

Приоритет в работата на общинска администрация до края на годината ще продължава да бъде повишаване събираемостта на приходите и засилване на контролната дейност в тази връзка, чрез: изпращане на покани за доброволно плащане; завеждане на съдебни дела и съставяне и поддържане на регистър за задължените лица към общината и осъществяване на личен контакт с длъжниците.

Разходната част на бюджета за деветмесечието на 2014 г. по функции е следната:

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2014	Отчет към 30.09.2014г.	% изпълн
1. Изпълн.и законод.органи	735 259	418 298	56,89
В т.ч. държавни	429 504	234 531	
общински	305 755	183 767	
дофинансиране		-	
2. Отбрана и сигурност	92 809	54 518	58,74
В т.ч. държавни	83 778	46 487	
местни	8 031	8 031	
дофинансиране	1 000	-	

3. Образование	<u>550 535</u>	<u>390 956</u>	71,01
В т.ч. държавни	515 535	366 979	
общински	35 000	23 977	
дофинансиране	-	-	
4. Здравеопазване	<u>19 604</u>	<u>8 248</u>	42,07
В т.ч. държавни	19 604	8 248	
дофинансиране	-	-	
5. Социални дейности	<u>588 330</u>	<u>374 416</u>	63,64
В т.ч. държавни	492 033	323 480	
общински	56 297	48 449	
дофинансиране	40 000	2 487	
6. БКС	<u>203 210</u>	<u>138 697</u>	68,25
В т.ч. държавни			
общински	203 210	138 697	
7. Култура и читалища	<u>133 330</u>	<u>103 344</u>	77,50
В т.ч. държавни	103 200	82 400	
общински	30 130	20 944	
8. Др.дейности по икономиката, поддържане на пътища	<u>204 553</u>	<u>33 130</u>	16,19
В т.ч. държавни	8 546	8 546	
общински	196 007	24 584	
9. Резерв	59 501	-	
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ:</b>	<b>2 587 131</b>	<b>1 521 607</b>	<b>58,81</b>

*Задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 862 898 лв. и представляват 56,70% от всички разходи по отчета за деветмесечието на 2014 г.*

*Разходите за стопанска издръжка са в размер на 459 628 лв., при 467 295 лв., за същия период на 2013 г. и представляват 30,20 % от всички разходи по бюджета на общината. С най-голям относителен дял от разходите за стопанска издръжка са разходите за горива, ел.енергия и вода – 31,50 % и разходите за външни услуги -30,89%.*

*Във функция „Изпълнителни и законодателни органи”, процентът на изпълнение е 56,89% спрямо планираните. В тази функция с най-голям относителен дял са разходите за работни заплати на общинска администрация и общински съвет и разходите за изборите. Разходите за текуща издръжка са ограничени до минимум.*

*Във функция „Отбрана и сигурност” процентът на изпълнение за деветмесечието на 2014 г. е 58,74% спрямо годишния план.*

*Разходите във функция “Образование” представляват 71,01 % 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. Средства за превоз на ученици през отчетния период са в размер на 29 940 лв., а изразходваните 26 494 лв.*

*Във функция “Социални дейности” извършените разходи в процент са 63,64 % спрямо планираните за годината. Извършени са на 100% разходите по НП “СПОЗ” и получените средства по проект „Обществена трапезария”. В тази функция са отнесени и разходите за дейност „Домашен социален патронаж”.*

*Във функция „БКС” процентът на изпълнение е 68,25% . В тази функция са отразени разходите за ел.енергия и поддържане на уличното осветление в размер на 18 688 лв., при 22 421 лв., за същия период на 2013 г..*

Разходите за дейност „Чистота” са в размер на 68 991 лв., при 60 139 лв. за същия период на 2013 г.

В дейност „Други дейности по културата” извършените разходи към 30.09.2014 г., са в размер на 12 704 лв., от които 7 170 лв. за културни мероприятия.

Извършените разходи за поддържане на „Добруджанска къща” гр.Алфатар през отчетния период са в размер на 2 395 лв., от които 1 863,07 лв. са разходи за ремонтни дейности, а получените приходи от такси за посещения са в размер на 1 236 лв.

В дейност „Обредни домове и зали” извършените разходи са в размер на 3 085 лв.

Предоставената субсидия на Читалищата е в проценти съгласно ЗДБРБ за 2014 г.

В дейност „Други дейности по икономиката” разходите са в размер на 1 325 лв.

Ниският процент на изпълнение – 16,19% във функция „Икономически дейности и услуги” се дължи на планираните в поименния списък разходи за ремонт на пътища, за които е сключен договор с изпълнител, извършени са ремонтните дейности, но разплащането ще се осъществи през следващия отчетен период. За зимно поддържане и снегочистване през отчетния период са извършени разходи в размер на 20 005 лв.

Към 30.09.2014 г. по сключения договор с лицензиран лесовъд за дейности свързани с общинските гори извършените разходи са в размер на 3 044 лв.

Към 30.09.2014 г. разходите за ДМА са в размер на 84 542 лв., от които 53 266 лв. са извършени разходи със субсидия от РБ и 31 276 лв. са капиталови разходи финансирани със собствени средства. Разходите по обекти са както следва:

- 3 855 лв. – основен ремонт к-во с. Чуковец;
- 998 лв. – подмяна врати в КЦД гр.Алфатар;
- 990 лв. – закупена косачка;
- 5 001 лв. – закупени компютри в общинска администрация гр.Алфатар;
- 2 997 лв.- закупени компютри в ЦНСТ гр.Алфатар;
- 949 лв. – закупен лаптоп в КЦД гр.Алфатар;
- 7 852 лв.- основен ремонт общински гаражи;
- 10 073 лв. – основен ремонт общинска сграда ул. ”Йордан Петров”- Клуб на инвалида и пенсионера;
- 16 011 лв.- основен ремонт клуб на инвалида и пенсионера с.Алеково;
- 30 526 лв. – основен ремонт на публ.адм.сграда с.Цар Асен
- 5 290 лв. – проектиране и авторски надзори

През изминалия отчетен период получените целеви трансфери са както следва:

**ПОЛУЧЕНИ ЦЕЛЕВИ ТРАНСФЕРИ ПО § 31-18 и §31-28**

*Табл.4*

Предназначение на ср-вата	Получени	Изразходв	Остатък
1. За намал.на пътуващи ученици §31-28	26 738	26 494	244
2.За дейността на НУ „Ведрина” Алфатар §31-18	20 000	20 000	-
3. Възстановяване на разходи за зимна обстановка §31-18	8 031	8 031	-
4.Възстановяване на щети от бедствия – подмяна покривно покритие ДСХ гр.Алфатар §31-18	8205	8 205	-
5. Дезинсекция и преодоляване разпространението на комари §31-18	8 546	8 546	-
<b>ВСИЧКО:</b>	71 520	71 276	244

През отчетния период е зареден лимит от 1 914 лв. за намалени цени за пътувания на ветерани. Поради факта че не са издадени карти за пътуване от фирмата превозвач, средствата не са усвоени.

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

*Табл.5*

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2014	Приход	Разход	Салдо 30.09.2014
1.ИБСФ -3-ОП „Човешки ресурси” и ОПАК	466	262 495	263 272	311
2.Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”	3 055 561	- 4 712	278 482	2 772 137
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>3 056 027</b>	<b>257 783</b>	<b>541 754</b>	<b>2 772 448</b>

Към 30.09.2014 г. общината няма натрупани задължения . Това е в резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за увеличаване събираемостта на приходите и оптимизиране на разходите.

ЗА КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР:  
/ ЖЕЛЯНА ДОНЕВА/

/Заповед № РД-321/16.10.2014 г./

21.10.2014 г.  
гр. Алфатар