



ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА

7570 гр. Алфатар, ул. "Йордан Петров" №6
факс: /08673/ 26 03, тел. централа: 086/ 811 610

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ПРИ ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА ЗА 2012 Г.

При изпълнение на бюджета на общината за 2012 г. са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2012 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 § 8 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗДБРБ за 2012 г, чл.18 от ЗОБ, с получените като трансфер средства от МТСП, други писма на МФ и Решения на ОбС.

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 2012 г. представлява:

Табл. 1

Приходи	Уточнен план 30.06.2012	Уточнен план Декември 2012	Разлика
1	3	3	4
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	<u>330 365</u>	<u>346 902</u>	<u>+ 16 537</u>
➤ Имуществени данъци	99 300	123 600	+ 24 300
➤ Неданъчни приходи	231 065	223 302	- 7 763
2. Субсидия от ЦБ	<u>1 547 527</u>	<u>1 578 336</u>	<u>+ 30 809</u>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 255 024	1 273 494	+ 18 470
➤ Вноски за ЦБ за минали години	-	- 1 914	- 1 914
➤ Целева за капит.разходи	92 800	92 800	-
➤ Обща изравн.субсидия	173 300	173 300	-
➤ Други целеви трансфери	26 403	40 656	+ 14 253
3. Трансфери	<u>23 499</u>	<u>64 551</u>	<u>41 052</u>
➤ Трансфери от МТСП	15 310	36 587	21 277
➤ Получени трансфери, проект „Обществена трапезария”	9 979	17 464	7 485
➤ Получени ср-ва от АПИ I-ви и II-ри транш зимно и текущ ремонт Републикански пътища 2012	3 250	12 160	8 910

➤ Получен трансфер ОУ гр.Алфатар	-	2 730	2 730
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 5 040	- 5 040	-
➤ Получени ср-ва за лекарства на ветерани	-	+ 650	+ 650
4. Временни безлихвени заеми	- 2 279	- 2 279	-
5. Финансов лизинг	- 1 267	- 1 267	
6. Предоставен заем	- 28 000	- 44 100	- 16 100
7. Бюджетен остатък	166 050	166 050	-
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7	2 035 895	2 108 193	+ 72 298

Изпълнението на приходите по видове през 2012 г. в Община Алфатар е следното:

I. ПРИХОДИ

Приходи	Уточнен план Декември 2012	Отчет към 31.12.2012 г.	% изпълнение
1	2	3	4
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	<u>346 902</u>	<u>321 890</u>	92.78
➤ Имуществени данъци	123 600	109 349	88.47
➤ Неданъчни приходи	223 302	212 541	95.18
2. Субсидия от ЦБ	<u>1 578 336</u>	<u>1 577 838</u>	99.96
➤ Обща допълв. Субсидия	1 273 494	1 272 996	
➤ Вноски за ЦБ за минали години	- 1 914	- 1 914	
➤ Целева за капит.разходи	92 800	92 800	
➤ Обща изравн.субсидия	173 300	173 300	
➤ Други целеви трансфери	40 656	40 656	
3. Трансфери	<u>64 551</u>	<u>65 242</u>	101
➤ Трансфери от МТСП	36 587	36 587	
➤ Получени трансфери, проект „Обществена трапезария”,	17 464	17 464	
➤ Получени ср-ва от АПИ I-ви и II-ри транш зимно и текущ ремонт Републикански пътища 2012	12 160	12 160	
➤ Получен трансфер ОУ гр.Алфатар	2 730	2 730	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 5 040	- 4 349	
➤ Получени ср-ва за лекарства на ветерани	+ 650	650	
4. Временни безлихвени заеми	- 2 279	- 2 279	100
5. Финансов лизинг	- 1 267	- 1 267	100
6. Предоставен заем	- 44 100	- 14 149	32.08
7. Временно съхранявани ср-ва на разпореждане §8800	-	9 183	
7. Бюджетен остатък от предходен период	166 050	166 050	100
8. Наличност в края на периода		- 228 410	
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7+8	2 108 193	1 894 098	89.84

Приходите с общински характер в размер на 589 538 лв., представляват 31.12 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия за местни дейности в размер на 173 300 лв., получената

субсидия за капиталови разходи в размер на 92 800 лв. , целеви трансфери – 25 275 и преходния остатък за местни дейности в размер на 144 510 лв.

Като се изключат получените от ЦБ приходи и целевите с общински характер, собствените приходи са 321 890 лв., при 434 801лв. за 2011 г.и 297 561 лв за 2010 г. По-голямата цифра на приходите за 2011 г. беше в резултат на реализираните продажби от общинско имущество.

В края на бюджетната 2012 г. събираемостта на собствените приходи спрямо уточнения годишен план е 92.78 %., при 84,91% за 2011 г. и 76,17% за 2010 г.

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 въведените антикризисни мерки в общината по отношение събираемостта на собствените приходи. Изпратени бяха много покани и писма за доброволно плащане, в НАП са дадени просрочени задължения, натрупаните задължения от наем наобщинска земя бяха дадени за събиране на частен съдия и всичко това доведе до увеличаване на гореспоменатите приходи.

С цел повишаване събираемостта на приходите в общината и през 2012 г. подновихме договора между Община Алфатар и „Информационно обслужване” АД – клон Силистра, с предмет: в изнесените офиси на ИО в гр.Силистра да бъдат извършвани комплексни услуги на клиенти, свързани със събираемостта на местни данъци и такси, прием на декларации и искания за извършване на услуги на граждани във връзка със ЗМДТ.

От предадените за принудително събиране задължения в размер на 16 042 лв. на частен съдия изпълнител, постъпленията към 31.12.2012 г. са в размер на 6 056 лв.

Финансовата криза в страната се отрази на постъпленията на собствени приходи и в нашата община и по точно на неизпълнение на очакваните постъпленията от продажба на общинско имущество.

Изпълнението на приходите от данък върху недвижимите имоти е 74.46%,; данък върху превозните средства – 79,78% спрямо уточнения годишен план.

При анализиране събираемостта на данък недвижими имоти, такса битови отпадъци и данък правозни средства по населени места в общината ситуацията е следната: С най-висок процент на събираемост е к-во с.Чуковец – 72.54%, следвани от Алфатар – 54.80%, Кутловица – 48.61%, Алеково – 43.47%, Бистра -39.94% и на последните места км.нам. с.Васил Левски – 38.08% и с.Цар Асен – 33.20%. Средният процент на събираемост в общината на тези три компонента е 51.37%.

Приходите от туристически данък са в размер на 1 167 лв.

От имуществените данъци с най- голям процент на изпълнение спрямо уточнения годишен план са приходите от данък при придобиване на имущество – 102.72%.

През бюджетната 2012 г., процента на изпълнение на неданъчните приходи спрямо уточнения годишен план е95.18%, при 80,50% за 2011 г. и 75,61% за 2010 г. Тук най-голям е процентът на изпълнение на:

❖ Приходи от дивиденди – 108.62%;

- ❖ Приходи от наем на имущество –105.65%, при 103,25% за 2011 г. и 88,87% за 2010 г. ;
- ❖ Приходи от Такса „Битови отпадъци” – 77 450 лв., или 91.11% спрямо планиране, при 107,18% за 2011 г. и 54,05% за 2010 г.;
- ❖ Приходите от такси пазари са 1 751 лв., при 1 432 лв. за 2011 г.;
- ❖ Такси за технически услуги – 11 808 лв., или 100% спрямо планираните;
- ❖ Такси за административни услуги – 13 421 лв., или 89.47% спрямо планираните;
- ❖ Глоби, санкции, неустойки – 28 872 лв. или 98.20% спрямо планираните , при 43,58% през 2011 г.;
- ❖ От такси детски градини са събрани 8 421 лв.или 70.17% при планирани за годината 12 000 лв. Въпреки увеличеният брой на децата в детските градини размера на събраните такси не е увеличен в сравнение с 2011 г., когато те са били 8 300 лв.
- ❖ Приходи от продажба на ДМА – 16 537 лв. , които представляват приходи от продажба на земя. При планиране бюджета на общината за 2012 г. бяха планирани 50 343 лв., от които само 16 537 са реализирани.
- ❖ От дарения са получени 500 лв., които са за закупуване на маси в ДСХ.

Получената субсидия от ЦБ е 99.96% спрямо уточнения годишен план и ЗДБРБ за 2012 г. В края на годината е увеличен плана на общата субсидия за информационни технологии в образованието, но същите не са получени в общината и на това се дължи разликата до 100% на получената субсидия.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 31.12.2012 г. е 89.84% спрямо планираните за годината.

Общината към 31.12.2012г. е с просрочени вземания в размер на 160 086 лв., при 101 583 лв. за 2011 г. и 65 331 лв. за 2010 г., от които несъбрани наеми от имущество и земя в размер на 11 180 лв, несъбрани данък сгради, пътен данък и данък МПС – 40 508 лв., несъбрани ТБО – 61 210 лв. и такси ЦДГ- 3 323 лв.

Разходната част на бюджета за 2012 г. по функции е следната:

II. РАЗХОДИ

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2012г.	Отчет към 31.12.2012 г.	% изпълн
1. Изпълн.и законод.органи	<u>556 074</u>	<u>504 440</u>	90.71
В т.ч. държавни	342 109	296 656	
общински	210 839	205 024	
дофинансиране	3 126	2 760	
2. Отбрана и сигурност	<u>67 598</u>	<u>61 809</u>	91.43
В т.ч. държавни	66 570	60 781	
общински	-		
дофинансиране	1 028	1 028	
3. Образование	<u>545 076</u>	<u>511 669</u>	93.87
В т.ч. държавни	494 037	469 614	
общински	45 971	36 987	
дофинансиране	5 068	5 068	
4. Здравеопазване	<u>18 890</u>	<u>10 286</u>	54.45
В т.ч. държавни	14 390	10 286	

дофинансиране	4 500	-	
5. Социални дейности	<u>423 986</u>	<u>425 026</u>	100.24
В т.ч. държавни	390 564	394 226	
общински	30 564	27 942	
дофинансиране	2 858	2 858	
6. БКС	<u>208 152</u>	<u>192 108</u>	92.29
В т.ч. държавни			
общински	208 152	192 108	
7. Култура и читалища	<u>96 543</u>	<u>93 574</u>	96.92
В т.ч. държавни	72 883	72 883	
общински	23 660	20 691	
8. Др.дейности по икономиката, поддържане на пътища	<u>112 034</u>	<u>95 072</u>	84.85
В т.ч. държавни	3 888	3 888	
общински	108 146	91 184	
9.Др.некласифицирани разходи-	<u>79 840</u>	<u>114</u>	0.14
В т.ч. държавни - лихви	114	114	
общински - резерв	79 726	0	
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	2 108 193	1 894 098	89,84

Задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 1 020 683 лв. и представляват 48,41 % от всички разходи по отчета за 2012 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 33,58 % от всички разходи, като с най- голям относителен дял са разходите за горива, ел.енергия и вода – 36,63 % и разходите за външни услуги – 27,93 %.

Процентното изпълнение на разходите в почти всички функции е над 90%, с изключение на процентното изпълнение във функция „Здравеопазване” – 54,45%, което се дължи на планираните но не извършени разходи за обезщетение при пенсиониране и във функция „Други дейности по икономиката”- 84,45%, поради неизразходваните средства за зимно поддържане и снегочистване.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи”, процентът на изпълнение е 90,71% спрямо планираните. В тази функция с най-голям относителен дял са разходите за работни заплати на общинска администрация и общински съвет. Изплатени са обезщетения при пенсиониране на служител в общинска администрация. Разходите за текуща издръжка са ограничени до минимум. Текущите разходи за издръжка са в размер на 114 506 лв., при 120 018 лв. за 2011 г. Най – голям е размерът на разходите за външни услуги, горива и ел.енергия.

В дейност „Общинска администрация” разходите са в размер на 437 955 лв., от които 300 819 лв. ФРЗ, текуща издръжка 104 561 лв. и ДМА – 32 575 лв. Разходите за членски внос в различните организации е в размер на 1 983 лв. В тази дейност са отразени и разходите за помощи по решение на ОбС.

Разходите за дейност „Международни програми и проекти” са в размер на 7 579 лв.

Разходите за издръжка на Общински съвет са в размер на 56 146 лв., при 55 836 лв. за 2011 и 52 710 лв. за 2010 г., от които 43775 лв. са разходи за ФРЗ и 9 513 лв. разходи за текуща издръжка и 2858 лв. за ДМА.

В тази функция намират отражение и неизплатените на 100% през 2011 г. разходи по произвеждане на местни и президентски избори, които бяха планирани и изплатени през 2012 г. Размерът на същите е в размер на 2 760 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 формиране; ФРЗ и издръжка на дежурните в общината .

Разходите във функция “Образование” представляват 93,87 % 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 40 656 лв., а извършените разходи към 31.12.2012 г. са в размер на 38 764 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 191 856 лв., при 155 143 лв. за 2011 г., от които ФРЗ – 131 608 , текуща издръжка 53 955 и разходи за ДМА - 6 293 лв.

В дейност „Общообразователни училища” разходите са в размер на 281 049 лв. , от които ФРЗ - 189 284 лв. , текуща издръжка – 88 611 лв. и разходи за ДМА - 3 154 лв.

Разходите за ФРЗ и издръжка на здравните кабинети в детските и учебни заведения са в размер на 10 286 лв.

Разходите във функция „Социални дейности” представляват:

- разходи в дейност „Дом за стари хора” в размер на 111 218 лв., от които за ФРЗ – 92 312 лв., текуща издръжка – 16 548 лв. и средства за ДМА – 2 358 лв.;
- разходи в дейност „Център за настаняване от семеен тип” в размер на 178 631 лв., от които за ФРЗ – 82 139 лв. и текуща издръжка – 96 492 лв.;
- разходи за дейност „Кризисен център” в размер на 69 608 лв., от които 47 702 лв. за ФРЗ, 20 358 лв. за текуща издръжка и средства за ДМА – 1 548 лв.;
- разходи по НП „СПОЗ” са в размер на 37 995 лв., от които предоставените от МТСП са в размер на 36 587 лв. и 1 408 лв. от общинския бюджет;
- разходи за ДСП в размер на 7 270 лв.; разходи за „Социална трапезария” са в размер на 19 264 лв., от които 17 464 лв. предоставени от МТСП и 1 800 лв. от общинския бюджет ;

Във функция „БКС” в най- голям размер са разходите за ремонт на улична мрежа 27 730 лв. и разходите за ремонт на общински сгради / Здравна служба/ – 1 708 лв.

Разходите в дейност „Чистота” са в размер на 95 460 лв., от които 3 995 лв. са разходи за закупуване на косачки и 789 лв. са по проекта за закриване на сметищата .Постъпилите приходи от ТБО са в размер на 77 450 лв., което означава, че дейността е дофинансирана от други собствени приходи с 18 010 лв.

През 2012 г. разходите за улично осветление са в размер на 21 989 лв, при 26 942 лв., от които 12 727 лв. са разходи за консумирана енергия, при 19 414 за 2011 г. а 9 180 лв. за ремонт и поддържане.

От МФ са получени средства за масова физкултура в детските градини и училищата в размер на 683 лв., които са изразходвани съгласно защитените проекти.

В дейност „Обредни домове и зали” са отнесени разходите за тъжни ритуали в размер на 8 397 лв., от които 3 000 лв. са разходи за църковния храм в с.Алеково.

Разходите за поддържане на „Добруджанска къща” са в размер на 1 097 лв. и за поддържане на радиотранслационните възли 843 лв.

В дейност „Други дейности по културата” разходите са в размер на 10 077 лв. , от които разходите за културни мероприятия са в размер на 3 993 лв.

Получената и предоставената субсидия на читалищата е в размер на 72 200 лв.

Във функция „Други дейности по икономиката и поддържане на пътищата” са извършени разходи за зимно поддържане и снегочистване в размер на 29 623 лв. Разходите за ремонт на пътища са размер на 59 300 лв.

Разходите за лихви са в размер на 114 лв. по проект на ОУ Алфатар.

През 2012 г. разходите за ДМА са в размер на **160 688** лв. , от които 92 800 лв. са разходи финансирани от РБ и 67 888 лв. са разходи финансирани със собствени приходи

Разходът на средства по обекти е съгласно Приложение №1.

Получените целеви трансфери са както следва:

ПОЛУЧЕНИ ЦЕЛЕВИ ТРАНСФЕРИ ПО § 31-28

Предназначение на ср-вата	Получени	Изразходв.	Остатък
1. За намаление на пътуващи ученици	40 656	38 764	1 892
2. Безплатни пътувания ветерани	-	-	-
ВСИЧКО:	40 656	38 764	1 892

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

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2012	Приход	Разход	Салдо 31.12.2012
1.ИБСФ -3-ОП „Човешки ресурси”	5	365 592	365 584	13
2.Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”	2 877 637	198 942	5 295	3 071 284
ВСИЧКО:	2 877 642	654 534	370 879	3 071 297

Общината към 31.12.2012 г. няма натрупани задължения в резултат на строгата финансова дисциплина в общината, предприетите мерки за оптимизиране на разходите: намаляване на разходите за текуща издръжка; прецизиране и приоритизиране на разходите за основен и текущ ремонт; енергоспестяващи мерки и др.

КМЕТ НА ОБЩИНА:
/ Й. УЗУНСКА/

*Януари 2013 г.
гр. Алфатар*