



# ОБЩИНА АЛФАТАР, ОБЛАСТ СИЛИСТРА

7570 гр. Алфатар, ул. "Йордан Петров" №6

факс: 086/ 811-646, тел.центра: 086/ 811 610

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТ ЯНКА СТОЯНОВА ГОСПОДИНОВА – КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР

### ОТНОСНО: Касово изпълнение на бюджета и отчет за сметки на средствата от ЕС на Община Алфатар към 31.12.2018 г.

При изпълнение на бюджета на общината за 2018г. са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2018г; ЗПФ; решенията на ОбС, Наредбата за 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.

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

Бюджетът през изминалото тримесечие на 2018 г. е актуализиран на основание чл.56 от Закона за публичните финанси, с получените като трансфер средства от АСП по НП, от АСП по ПМС за предоставяне на социалните услуги „Социален асистент” и „ Домашен помощник”, писма на МФ и получени дарения от страната и Решения на ОбС за актуализиране поименния списък на капиталовите разходи и бюджета на общината.

С Решение №359/30.08.2018 г.на ОбС е приет уточнения годишен план по бюджета на общината към 30.06.2018 г.

С Решение №386/31.12.2018 г.на ОбС е извършена промяна в поименния списък за капиталовите разходи към 31.12.2018 г.

С Решение №387/31.12.2018 г. на ОбС е извършена актуализация по бюджета на общината към м.декември 2018 г.

След последната извършена актуализация през месец декември 2018г, съгласно получени писма и Решението на ОбС Алфатар, бюджета на община Алфатар за 2018 г. има следното цифрово изражение:

Табл.1.

#### І. ПРИХОДИ

Приходи	Уточнен план 30.09.2018 г.	Уточнен план 31.12.2018 г.	Разлика
1	3	3	4
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b><u>513 819</u></b>	<b><u>562 892</u></b>	+ <b>49 073</b>
➤ Имуществени данъци	140 000	158 220	+ 18 220
➤ Неданъчни приходи	373 819	404 672	+ 30 853

<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>2 276 804</u></b>	<b><u>3 113 861</u></b>	<b><u>+ 837 057</u></b>
➤ Обща допълв. субсидия	1 787 979	1 792 834	+ 4 855
➤ Целева за капит.разходи	205 800	205 800	-
➤ Обща изравн.субсидия	237 300	237 300	-
➤ Получени целеви трансфери §3118	18 175	840 272	+ 822 097
➤ Получени целеви трансфери §3128	27 550	42 173	+ 14 623
➤ Възстановени трансфери §31-20		- 4 518	- 4 518
<b>3. Трансфери</b>	<b><u>216 702</u></b>	<b><u>353 861</u></b>	<b><u>137 159</u></b>
➤ Трансфери от АСП по НП	60 520	93 715	+ 33 195
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 25 920	- 25 920	-
➤ Получени трансфери от АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник”	150 318	263 736	+ 113 418
➤ Получени трансфери от МОН за мобилни екипи	908	3 607	+ 2 699
➤ Получени трансфери от ПУДООС по проекти	22 486	22 486	-
➤ Получен трансфер от МРРБ - АПИ за Зимно поддържане	8 390	11 465	+ 3 075
➤ Предоставени трансфери за СЕС		- 15 228	- 15 228
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и сметки за ср-ва от ЕС</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>-</b>
<b>5. Временно съхранявани средства</b>			
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>551 791</b>	<b>551 791</b>	<b>-</b>
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ:</b>	<b>3 709 116</b>	<b>4 732 405</b>	<b>1 023 289</b>
<b>1+2+3+4+5+6</b>			

Изпълнението на приходите по видове през 2018 г. в Община Алфатар е следното:

### I. ПРИХОДИ

Табл.2

Приходи	Уточнен план 2018 г.	Отчет към 31.12.2018 г.	% изпълн.
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b><u>562 892</u></b>	<b><u>554 293</u></b>	<b><u>98,47</u></b>
➤ Имуществени данъци	158 220	165 125	104,36
➤ Неданъчни приходи	404 672	389 168	96,17
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>3 113 861</u></b>	<b><u>3 113 861</u></b>	<b><u>100</u></b>
➤ Обща допълв. субсидия	1 792 834	1 792 834	
➤ Целева за капит.разходи	205 800	205 800	
➤ Обща изравн.субсидия	237 300	237 300	
➤ Получени целеви трансфери §3118	840 272	840 272	
➤ Получени целеви трансфери §3128	42 173	42 173	
➤ Възстановени трансфери §31-20	- 4 518	4 518	
<b>3. Трансфери</b>	<b><u>353 861</u></b>	<b><u>259 831</u></b>	<b><u>73,42</u></b>
➤ Трансфери от АСП по НП	93 715	93 715	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 25 920	- 26 174	
➤ Получени трансфери от АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник”	263 736	263 736	
➤ Получени трансфери от МОН за мобилни екипи	3 607	3 607	
➤ Получени трансфери от ПУДООС по проекти	22 486	22 486	

➤ Получен трансфер от МРРБ - АПИ за Зимно поддържане	11 465	11 465	
➤ Предоставени трансфери за СЕС	- 15 228	- 15 508	
➤ Предоставен трансфер на МТСП по проект „Красива България”		- 93 496	
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за ср-ва от ЕС</b>	<b>150 000</b>	<b>155 011</b>	<b>103,34</b>
<b>5. Временно съхранявани средства</b>		<b>- 3 007</b>	
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>551 791</b>	<b>551 791</b>	
<b>7. Наличност в сметка в края на периода</b>		<b>- 995 850</b>	
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7</b>	<b>4 732 405</b>	<b>3 635 930</b>	<b>76,83</b>

Приходите с общински характер са в размер на 1 036 978 лв. и представляват 28,52 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 237 300 лв., получената целева субсидия за капиталови разходи в размер на 204 300 лв., получените средства от МРРБ, АПИ- 11 465 лв, преходния остатък за местни дейности в размер на 91 458 лв. и наличността в края на периода 903 094 лв. със знак -/-.

Към 31.12.2018 г. процентът на изпълнение на собствените приходи на общината е 98,47% спрямо планираните за годината или 554 293 лв., при 606 305лв. за същия период на 2017 г. и 474 694 лв. за 2016 г.

Високият процент на изпълнение на собствените приходи през годината се дължи на: увеличение на постъпленията от данък недвижими имоти, данък върху превозните средства данък при придобиване на имуществено, приходите от наем на земя, като в т.ч. са приходите от наем на мери и пасища и приходи от общински пътища; приходи от глоби и неустойки. Това е в резултат на активната работа на общинска администрация за увеличаване събираемостта за текущата година и увеличаване събираемостта от недобори за минали години.

Изпълнението на имуществените данъци е 104,36% спрямо уточнения годишен план за годината, или 165 125лв., при 100,44% за 2017 г. и 97,40% за 2016г.

Приходите от данък върху недвижими имоти представляват 107,90% спрямо планираните, или 42 296 лв., при 86,67% за 2017 г. и 92,13% за 2016г.; данък върху превозните средства – 106,49%, или 61 766 лв., при 105,91% за 2017 г. и 106,89% за 2016г. и приходите от данък при придобиване на имуществено – 100,28%, или 60 167 лв., при 101,82% за 2017 г. и 92,61% за 2016г. Приходите от патентен данък представляват 87,60% спрямо планираните или в цифри 876 лв. , при 916 лв. и 91,60% за 2017 г. и 68,67% за 2016г.

През бюджетната 2018 г., процентът на изпълнение на неданъчните приходи спрямо уточнения годишен план е 96,95%, при 97,89% за 2017 г. и 92,21% за 2016г.

От тях с най-голям процент на изпълнение са:

- ❖ Приходи от други общински такси – 4 481,00лв., или 104,16%;
- ❖ Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви за данъци – 17 983,00 лв., или 104,55% спрямо планираните;
- ❖ Приходи от наем на земя – 168 609 лв., или 97,39% спрямо планираните при 149 302 лв. и 105,29% за 2017 г. и 120 926 лв. и 99,12% за 2016г. От постъпилите приходи 18 430 лв. са в ОУ гр.Алфатар;
- ❖ Приходи от наем на имуществото – 23 165 лв., или 82,73% спрямо планираните, при 26 952лв. и 107,81% за 2017 г., и 21 020 лв. и 94,26% за 2016г.;
- ❖ Приходи от Такса „Битови отпадъци” – 138 396 лв., или 98,85% спрямо планираните, при 120 120лв. и 100,10% за 2017 г. и 114 098лв. и 95,08% за 2016г.;
- ❖ Такси за технически услуги – 8 364 лв., или 92,93% спрямо планираните, при 3 271 лв. и 54,52% за 2017 г., при 6 433лв. и 91,90% за 2016г.;
- ❖ Такси за административни услуги – 11 430 лв., или 96,25% спрямо планираните, при 13 452лв. и 103,48% за 2017 г. и 12 944лв. и 76,14% за 2016г.;
- ❖ От такси детски градини са събрани 4 345 лв., или 108,63% спрямо планираните, при 4 192лв. и 104,80% за 2017 г. и 3 413 лв. и 56,88% за 2016г.;
- ❖ Приходите от такси пазари са 610 лв., или 61%, при 877 лв. и 87,70% за 2017 г. и 942лв. и 47,10% за 2016г.;
- ❖ Получено е застрахователно обезщетение за стоматологичния кабинет в ОУ „Хр.Ботев” в размер на 3 000 лв., които през 2018 г. не са изразходвани и са прехвърлени, като бюджетен остатък по бюджета за 2019 г.
- ❖ Приходите от други неданъчни приходи са в размер на 10 250,00лв., или 97,44% спрямо планираните. От тях приходите в ОУ гр.Алфатар са в размер на 3 519 лв.
- ❖ От дарения в страната са получени 805 лв., от които 305 лв. са в ОУ гр.Алфатар, при 3 410лв. за 2017 г. и 634,00лв.за 2016 г.,
- ❖ От дарения в чужбина средствата са 8 058 лв. и са във ВРБ ОУ гр.Алфатар.
- ❖ Внесено е дължимото ДДС върху приходите от стопанска дейност на общината и дължимото ДДС на общинските такси и приходите от продажба общо в размер на 11 841 лв.

От сключените договори за отдаване под наем на общински мери и пасища, през 2018 г. събраните приходи са в размер на 25 260,78 лв., при 23 532,34лв. за 2017 г. и 17 629,06лв. за 2016 г.

От сключените договори за наем общински пътища, приходите са в размер на 69 533,36 лв., при 71 448,30лв. за 2017 г. и 71 702,13лв.за 2016г.

Приходите от отдадени под наем язовири са в размер на 2 561,86 лв., от общински сгради – 23 165 лв., при 27 446,52лв. за 2017 г. и 22 445,41лв. за 2016г.; от пчелини – 79,03лв.; от дворни места – 850,21 лв., при 776,11лв. за 2017 г. и

454,90 лв. за 2016г.; от терени – 6 168,90 лв., при 3 241,44лв. за 2017 г. и от земи отдадени под наем за една стопанска година – 44 513,79 лв., при 32 519,03лв. за 2017 г. и 18 179,20лв. за 2016г.

Приходите от рекламна дейност през 2018 г. са в размер на 115,20лв.

Приходите от такса „Музей” са в размер на 648,00 лв., при 1 948,80лв. за 2017 г. и 1 488,00лв. за 2016г.

От такси радиоточки и съобщения са събрани приходи в размер на 838,08 лв., при 885,60 лв. за 2017 г. и 912,72лв. за 2016г.

Приходите от тъжни ритуали са в размер 4 985,97 лв., при 1 067,40лв. за 2017 г., от копирни услуги 287,95 лв., при 373,72лв. за 2017 г. и от такси за весели ритуали – 209,99 лв.

От застраховка на имотите общинска собственост, получените застрахователни обезщетения са в размер на 3 000 лв., като същите ще бъдат изразходвани за текущ ремонт на имота, за който са получени.

От началото на годината до 31.12.2018г. са образувани 70 изпълнителни дела за принудително събиране на обща стойност 10 237,30 лв. От тях към 31.12.2018 г. са постъпили 4 119,14 лв., от които 3 134,14 лв. са от ЧСИ и 985,00 лв. са платени от лицата.

От предадените за принудително събиране задължения в предходните години от 2013г. до 2017 г. са събрани 9 462,05 лв., от които 2 353,33 лв. са от ЧСИ, 5 271,21 лв. са преведени от НАП и 1 837,51лв. са платени от лицата.

Общо събраните средства от принудително събиране през 2018 г. са в размер на 13 581,19 лв., при 14 249,58лв. за 2017 г. и 9 749,13лв. събрани през 2016г.

С Решението на ОбС за приемане на Бюджета на общината за 2018 г. е определено от всички просрочия на общината към 31.12.2017 г. в размер на 221 094лв., през 2018 г. да бъдат събрани 40 000 лв.

Събраните просрочени вземания през 2018г. са в размер на 61 122,94 лв., при 50 372,75лв. за 2017 г. и 47 105,00лв. за 2016г. От всички събрани просрочия в най-голям размер са събраните от ТБО в размер на 28 625,18 лв., при 27 308,53 за 2017 г. и 19 914,00лв. за 2016г., Данък ПС- 22 109лв., при 15 894,92лв. за 2017 г., ДНИ – 10 353,88 лв., при 7 116,63лв. за 2017 г. и приходи от патентен данък – 34,88лв.

При анализиране събираемостта на данък недвижими имоти, такса битови отпадъци и данък превозни средства за физически лица по населени места в общината картината е следната: С най-висок процент на събираемост е км.наместничество с. Кутловица – 65,08%, при 56,99% за 2017 г. и 43,49% за 2016г., следван от Алфатар – 64,44%, при 63,22% за 2017 г. и 62,09% за 2016 г.

Първенецът по събираемост от предходните години к-во с. Чуковец, през 2018 г. остава на трето място с 59,77%, при 81,83% за 2017 г. и 81,45% за 2016г. Това се дължи на ниският процент на събираемост на данък ПС, който е 53,29%.

Следващите позиции са за с. Васил Левски – 47,83%, при 50,32% за 2017 г. и 48,49% за 2016г.; с. Бистра – 47,46%, при 51,57% за 2017 г. и 34,17% за 2016г.; кметство с. Алеково – 45,85%, при 46,95% за 2017 г. и 41,15% за 2016г.

С най - ниска събираемост на собствените приходи през 2018 г. е с. Цар Асен – 25,67%, при 24,92% за 2017 г. и 44,72% за 2016г.

Средният процент на събираемост в общината на тези три компонента е 56,36%, при 50,70% за 2017 г. и 50,79% за 2016г.

Прави впечатление, че освен в с. Кутловица и гр. Алфатар, във всички други населени места на общината, процента на събираемост на данъци е намален в сравнение с предходни години. Това означава, че през 2019 г. усилията на кметовете трябва да бъдат насочени в тази посока, с цел събиране на недоборите от предходни години и текущите задължения.

Представената по-горе информация е показана нагледно в Таблица, **Прилож. №1.**

Получената субсидия от ЦБ представлява 100% спрямо планираната, като в т.ч. са приходите от обща допълваща, от изравнителна субсидия и субсидията за капиталови разходи. Същите са предоставени съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2018 г.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 31.12.2018 г. е 85,11 % спрямо планираните за годината.

Общината към 31.12.2018 г. е с просрочени вземания в размер на 242 357 лв., при 259 434 лв. за деветмесечието, 269 298 лв. към 30.06.2018 г. и 221 094 лв. към 31.12.2017 г.

При просрочените вземания с най-голям относителен дял са тези от ТБО, които към края на 2018г. са в размер на 147 736 лв., при 133 054 лв. в края на 2017 г., 156 946 лв. в края на 2016г., 159 512 в края на шестмесечието на 2018 г. и 156 607 лв. към 30.09.2018 г.

Просрочията от данък недвижими имоти са в размер на 39 671 лв., при 40 887 лв. към 31.12.2017 г., 45 275 лв. към 30.06.2018г., и 44 299 лв. към 30.09.18 г.; вземанията от данък ПС са в размер на 42 777 лв., при 33 199 лв. към края на 2017 г., към 30.06.18 г. - 48 475 лв. и 45 443 лв. към 30.09.2018 г.

Просрочени са и вземанията от наеми на общинско имущество в размер на 3 061 лв., при 4 530 лв. към края на 2017 г., 7 074 лв. към 30.06.2018г. и 4 077 към 30.09.; от такси детски градини просрочията са в размер на 9 112 лв., при 9 424 лв. в края на 2017 г., 8 962 лв. към 30.06.2018г. и 9 008 лв. към 30.09.2018 г.

Общината събира просрочията си чрез частен съдебен изпълнител.

Приоритет в работата на общинска администрация през цялата бюджетна година беше повишаване събираемостта на приходите и засилване на контролната дейност.

Намаляването размера на просрочените вземания през годината е показател за добре свършена работа от общинска администрация по отношение увеличаване събираемостта от местни данъци и такси.

Разходната част на бюджета за 2018 г. по функции е следната:

## II. РАЗХОДИ

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2018	Отчет към 31.12.2018 г.	% ИЗПЪЛН
<b>1. Изпълн.и законод.органи</b>	<b><u>646 125</u></b>	<b><u>607 987</u></b>	94,10
В т.ч. държавни	389 310	357 390	
общински	256 815	250 597	
<b>2. Отбрана и сигурност</b>	<b><u>133 042</u></b>	<b><u>114 195</u></b>	85,83
В т.ч. държавни	131 042	114 079	
дофинансиране	2 000	116	
<b>3. Образование</b>	<b><u>1 272 734</u></b>	<b><u>1 236 506</u></b>	97,15
В т.ч. държавни	1 236 233	1 200 883	
общински	35 623	35 623	
дофинансиране	878	-	
<b>4. Здравеопазване</b>	<b><u>26 580</u></b>	<b><u>13 887</u></b>	52,25
В т.ч. държавни	26 580	13 887	
<b>5. Социални дейности</b>	<b><u>937 531</u></b>	<b><u>912 113</u></b>	97,29
В т.ч. държавни	792 481	788 341	
общински	13 434	13 291	
дофинансиране	131 616	110 481	
<b>6. БКС</b>	<b><u>1 162 207</u></b>	<b><u>271 413</u></b>	23,35
В т.ч. държавни	1 162 207	271 413	
<b>7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело</b>	<b><u>382 736</u></b>	<b><u>374 396</u></b>	97,82
В т.ч. държавни	125 243	120 743	
общински	55 208	51 368	
дофинансиране	202 285	202 285	
<b>8. Икономически дейности и услуги</b>	<b><u>171 450</u></b>	<b><u>105 433</u></b>	61,49
В т.ч. държавни	3 629	3 629	
общински	167 821	101 804	
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ:</b>	<b><u>4 732 405</u></b>	<b><u>3 635 930</u></b>	<b>76,83</b>

Задължителните разходи от §01-00 до §05-00 са в размер на 1 987 746лв. и представляват 54,67% от всички разходи на общината по отчета за 2018 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 22,92 % от всички разходи. Разходите за платени данъци и такси МПС и имотите общинска собственост са в размер на 38 826 лв., при 30 081лв. за 2017 г. и за членски внос в различните асоциации – 3 847лв., при 2 356лв. за 2017 г.

Средствата за капиталови разходи по бюджета на общината са в размер на 652 072 лв., или 17,93 % от общите разходи.

От средствата за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за вода, горива и енергия – 204 882 лв., или 24,59% и разходите за външни услуги – 287 231 лв. или 34,47%.

Разходите за храна са в размер на 80 679лв. или 9,68%; разходите за текущ ремонт – 29 716,00лв., или 3,57%; разходите за материали – 167 792 лв., или 20,14% и разходите за застраховки – 12 075 лв., или 1,45% от разходите за стопанска издръжка.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 465 374 лв. или 76,54% от общите разходи. От тях в дейност „Общинска администрация” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 357 390лв. и представляват 91,80% спрямо планираните; в дейност „Общински съвет” 88 539лв. и в дейност „Международни програми и споразумения – 19 445лв.

Разходите за текуща издръжка в дейност „Общинска администрация”, „Общински съвет” и МПС са в размер на 138 295лв. В най-голям размер са разходите за външни услуги в размер на 59 526 лв, следвани от разходите по §10-16 Вода, горива, ел.енергия в размер на 25 363 лв. и разходите по параграф 10- 15 разходи за материали – 24 739 лв. В тази функция са и разходите за заведените съдебни дела от общината. Разходите за членски внос в различните асоциации и сдружения са в размер на 2 305 лв. Разходите за представителни функции на кмета и председателя на ОбС са в размер на 3 796 лв. Платените данъци, такси и застраховки във функцията са в размер на 522 лв.

Извършените разходи във функция „Отбрана и сигурност”, представляват 85,83% спрямо планираните за годината, от тях разходите в дейност „Др.дейности по вътрешен ред и сигурност” са в размер на 25 336лв., разходите за ОМП – 84 463лв. и за дейността на Доброволното формирование разходите са в размер на 4 396лв.

Разходите във функция “Образование” представляват 97,15% от планираните за годината, или 1 236 506лв.

С най-голям относителен дял във функцията са извършените разходи за ФРЗ и осигуровки в размер на 650 173 лв., при 558 571лв.за 2017г., разходите за горива за отопление в размер на 67 467лв. и разходите за материали в размер на 58 567 лв. Разходите за външни услуги са в размер на 43 619лв., за храна – 31 015лв. и за текущ ремонт – 14 882лв. Получените и изразходвани средства за учебни помагала са в размер на 9 098лв. Изплатените средства за превоз на педагогическия персонал са в размер на 14 423лв. Извършените разходи за ДМА са в размер на 347 071лв., от които 282 820 лв. са за основен ремонт и 52 890лв. за оборудване и обзавеждане на физкултурния салон в ОУ гр.Алфатар.

Разходите в дейност „Неспециализираните училища”, където са разходите на ОУ гр.Алфатар, НУ с.Алеково и при ПРБ, са общо в размер на 910 973лв. От тях разходите за ФРЗ и осигуровки са в размер на 406 328лв., текуща издръжка 151 825лв. и капиталови разходи – 347 071лв.



Разходите в ДГ гр.Алфатар са в размер на 250 511лв., от които за ФРЗ и осигуровки разходите са в размер на 206 969лв., за текуща издръжка – 36 867лв. и за капиталови разходи – 4 999 лв., които са по проект на ПУДООС.

Разходите за превоз на ученици са общо в размер на 80 021 лв., при 47 253лв. за 2017 г., от които 36 978лв. са разходи за ФРЗ и осигуровки на шофьорите и 40 135 лв. за текуща издръжка, поддържане и текущи ремонти на автобусите. Разходите за платени данъци и такси са в размер на 2 908 лв.

Получените през годината средства за дейността и преходния остатък от 2017 г. са в размер на 76 899 лв., което означава, че дейността е дофинансирана със собствени приходи в размер на 3 122 лв.

В дейност „Детско и училищно здравеопазване” разходите са в размер на 13 887лв. и представляват 52,25% спрямо планираните. Същите са основно за ФРЗ и осигуровки, минимални разходи за текуща издръжка в размер на 350лв. и капиталови разходи в размер на 8 589 лв.

Във функция “Социални дейности” са отразени извършените разходи по НП към АСП, ДСП, Кризисен център, ДСХ, ЦНСТ и Клубовете на инвалида и пенсионера. Разходите в тази функция представляват 97,29% спрямо планираните за годината. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейностите Социален асистент – 266 934 лв., Кризисен център – 94 050лв., ДСХ – 166 933 лв. и ЦНСТ- 246 478 лв. Разходите по НП са в размер на 128 346лв., за ДСП – 4 174лв. и за Клубовете на инвалида и пенсионера – 4 701лв.

Разходите във ВРБ Дом за стари хора и ЦНСТ са в общ размер на 337 322 лв., при 312 798лв.за 2017 и 315 838 лв.за 2016г, от които разходите в дейност „ЦНСТ” са в размер на 192 000 лв., при 183 072лв. за 2017 г. и 185 556лв. за 2016г., разходите в ДСХ – 145 322, при 129 726лв. за 2017 г. и 130 072лв.за 2016г. Разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 216 634 лв., при 191 619лв.за 2017 г. и 193 736лв.за 2016г., които представляват 64,22% от всички разходи, а разходите за текуща издръжка са в размер на 120 688 лв., при 121 179лв.за 2017 г. и 120 241лв.за 2016г. През отчетния период са изплатени обезщетения при пенсиониране в размер на 4 455 лв. В дейностите ДСХ и новият ЦНСТПЛПР са извършени капиталови разходи в размер на 45 544 лв., които са финансирани от целевата субсидия за капиталови разходи и собствени приходи на общината.

За отчетния период разходите за дейност „Кризисен център” са в размер на 94 050 лв., при 97 939лв.за 2017 г. и 74 880лв.за 2016г. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 67 201 лв., при 63 700лв.за 2017 г. и 56 591лв.за 2016г., представляващи 71,45% от всички разходи. Разходите за текуща издръжка са в размер на 24 339 лв., при 34 239лв.за 2017 г. и 16 881 лв.за 2016г. През 2018 г. поради недостиг на предоставените средствата по ЕРС, дейността е дофинансирана със собствени приходи на общината в размер 7 735 лв.

Разходите за дейност „Домашен социален патронаж” са в размер на 4 174 лв., при 2 518лв.за 2017 г. и 3 341лв.за 2016г. В дейност „Клубове на пенсионера и инвалида” извършените разходи са в размер на 4 701 лв., при разходи за текуща издръжка през 2017 г. - 4 337лв.

Извършените разходи за работни заплати, текуща издръжка и за материали на заетите работници по НП са в общ размер на 128 346 лв., от които 101 341 лв. са осигурени, като трансфер от АСП, а 27 005 лв. са финансирани със собствени приходи на общината. Разходите за ФРЗ и осигуровки на заетите лица са в размер на 127 998 лв., а разходите за текуща издръжка са в размер на 348 лв.

Разходите за предоставените социални услуги „Домашен помощник” и „Социален асистент” са общо в размер на 266 934 лв., от които 262 866 лв. са финансирани със трансфер от АСП, предназначени за ФРЗ и осигуровки и 4 068 лв. са разходи финансирани със собствени средства на общината за гориво, данъци и застраховки на автомобила обслужващ дейността.

В дейност „Други служби и дейности по социално осигуряване” извършените разходи са в размер на 497 лв. и представляват разходи за изплатена присъдена издръжка.

Във функция „Жилищно строителство, БКС” извършените разходи са в общ размер на 271 413 лв., или 23,35% спрямо уточнения годишен план. Разходите за капиталови разходи са в размер на 49 259 лв.

Ниският процент на изпълнение на разходите - 23,35% в края на годината, се дължи на получените в края на годината средства в размер на 820 000 лв. по ПМС за ремонт на улична мрежа в гр.Алфатар, които остават като преходен остатък.

В дейност „Осветление на улици” са отнесени направените разходи за улично осветление в размер на 38 969 лв., при 33 157 лв. за 2017 г. и 34 678 лв. за 2016 г. Разходите за консумирана ел.енергия са в размер на 26 747 лв., при 22 385 лв. за 2017 г. и 18 178 лв. за 2016 г. и за текущ ремонт и поддържане 12 222 лв., при 10 772 лв. за 2017 г. и 16 500 лв. за 2016 г.

В дейност „Водоснабдяване и канализация” за поддържане и ремонт на чешмите на територията на общината, извършените разходи са в размер на 6 292 лв.

В дейност „Жилищно строителство”, разходите са в размер на 88 850 лв., при 87 665 лв. за 2017 г. и 71 128 лв. за 2016 г. Разходите за РЗ са в размер на 23 745 лв. От разходите за текуща издръжка в размер на 29 136 лв. с най-голям относителен дял са разходите за материали – 11 788 лв., разходите за външни услуги – 8 386 лв. и разходите за горива на МПС в размер на 4 964 лв. Разходите за данъци, такса битови отпадъци и застраховка на общинските имоти и МПС в размер на 26 271 лв., при 18 886 лв. за 2017 г. Извършените капиталови разходи са в размер на 11 528 лв., от които 2 000 лв. за подмяна дограма на ЗС с.Бистра и 9 528 лв. за изграждане зона за отдих на открито в гр.Алфатар, кв.Попово, финансирани със собствени приходи на общината.

В дейност „Ремонт и поддържане на улична мрежа” разходите са в размер на 1 427 лв. В тази дейност са отнесени разходите за застраховка по м.322 в размер на 962 лв.

Разходите за дейност „Чистота” са в общ размер на 127 554 лв., от които 99 918 лв. са отразени в разходната част на бюджета, дейност 623 „Чистота”, 26 174 лв. са отчисленията по чл.60 и чл.64 от ЗУО и 1 462 лв. е

внесеното ДДС. За съпоставка с предходни години, разходите за дейността са както следва: за 2017 г. - 150 246 лв. и 2016г.- 116 383лв.

Приходите от ТБО са в размер на 138 396 лв., при 120 120лв.за 2017 г. и 114 098лв. за 2016г. Разликата между приходите и разходите в размер на 10 842 лв. остават като преходен остатък за дейността през 2019 г.

В дейност „Озеленяване” разходите в размер на 984лв. са за закупуване на посадъчен материал.

Разходите по проекти на общината финансирани от ПУДООС са отчетени в дейност „Други дейности по опазване на околната среда” и са в размер на 34 973 лв. Получените за целта средства са в размер на 22 486 лв., което означава, че разликата от 12 487 лв. е покрита от собствени приходи на общината, които в началото на 2019 г. са възстановени от финансиращия орган.

В дейност „Спорт за всички” са отчетени разходите в размер на 493 лв. получени по ПМС №129 за физическо възпитание и спорт в училищата и детската градина.

Разходите за поддържане на стадиона, подпомагане дейността на ФК „Добруджанец” и текуща издръжка на фитнес залата са в общ размер на 5 147лв. и са отнесени в дейност „Спортни бази и спорт за всички”.

Предоставената субсидия на Читалищата е 100% от планираната и е в размер на 117 250 лв. Същата е предоставяна по тримесечия съгласно ЗДБРБ за 2018 г. Извършените капиталови разходи за ремонт на читалищата в гр.Алфатар и с.Алеково са в размер на 197 452лв., а разходите за текущ ремонт и материали в читалище гр.Алфатар са в размер на 4 833 лв. и са извършени със собствени приходи на общината.

В „Обредни домове и зали” извършените разходи за тъжни ритуали са в размер на 2 585 лв.

В дейност „Други дейности по културата” извършените разходи към 31.12.2018 г., са в размер на 44 989 лв., при 18 261лв.за 2017 г. и 16 798 лв.за 2016г., от които 11796 лв. са разходите за РЗ и осигуровки и 33 193 лв. за текуща издръжка на дейността и общински мероприятия, при 10 051 лв. за 2017 г. и 9 645лв.за 2016г.

Направените разходи през отчетния период за текуща издръжка на „Добруджанска къща” Алфатар са в размер на 1 382 лв., при 767лв. за 2017 г., а постъпилите приходи са в размер на 648 лв.

Към 31.12.2018 г. за дейности свързани с общинските гори и пасища извършените разходи са в размер на 22 799лв., от които разходите за капиталови разходи са в размер на 2 988лв.

За зимно поддържане и снегопочистване през отчетния период са извършени разходи в размер на 71 240 лв., при 70 119лв.за 2017 г. Средствата са отнесени в дейност”Служби и дейности по поддържане и ремонт на общински пътища”.

В дейност „Други дейности по туризма” са отчетени разходи в размер на 3 677 лв., при 4 869лв.за 2017 г., които са за текуща издръжка на Туристическия център изграден по м.313.

Разходите в дейност "Др. дейности по икономиката" са в размер на 6 517 лв., от които 3 689 лв. са за компенсиране разходите за доставка на хляб и храни от първа необходимост в с. Цар Асен и с. Кутловица и 2 828 лв. разходи за РЗ на техническия сътрудник на ОбС.

За обработка на безстопанствените кучета на територията на общината, извършените разходи са в размер на 1 200 лв.

За дофинансиране на делегираните от държавата дейности, извършените разходи през годината са в размер на 312 882 лв. От тях:

- за възнаграждения и осигуровки на доброволците извършените разходи са в размер на 116 лв.;
- за ФРЗ, осигуровки и текуща издръжка на дейност Кризисен център за деца – 7 735 лв.;
- за ремонтни дейности в дейност ЦНСТППР, разходите са в размер на 54 478 лв., от които 37 515 лв. са разходи за основен ремонт;
- за ФРЗ и осигуровки на заетите по НП – 26 657 лв.
- за гориво, основен и текущ ремонт на ДСХ разходите са в общ размер на 21 611 лв., от които 8 272 лв. са разходи за гориво за отопление и са възстановени на ПРБ през 2019 г.
- разходи за основен ремонт, придобиване на ДМА и разходи за материали в дейност „Читалица”, в размер на 202 285 лв., от които 197 452 лв. са за капиталови разходи.

През 2018 г. разходите за ДМА, показани в Приложение №2 и Прилож. №2А са в размер на 652 072 лв., от които 205 800 лв. са извършени разходи със целева субсидия от ДБ за капиталови разходи; 9 758 лв. от обща субсидия; преходен остатък от 2017г. – 334 210 лв.; 79 818 лв. са капиталови разходи финансирани със собствени средства и 22 486 лв. финансирани от ПУДООС.

През 2018 г. получените целеви трансфери са както следва:

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

**Табл. 4**

<b>Предназначение на ср-вата</b>	<b>Получени</b>	<b>Изразходв.</b>	<b>Остатък</b>
1. За транспорт на деца и ученици	42 173	42 173	-
2. Покриване на част от трансп. разходи за доставка на хляб	3 629	3 629	-
3. Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018г	3 000	3 000	-
4. Възстановяване на извършени неотложни разходи за предотвратяване последици от стихийни бедствия	8 646	8 646	-

5. Присъдена издръжка	497	497	-
6. 100 год. Първа световна война	4 500		4 500
7. Ремонт на улична мрежа в гр.Алфатар - ПМС	820 000		820 000
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>882 445</b>	<b>57 945</b>	<b>824 500</b>

**СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ, ДФ „ЗЕМЕДЕЛИЕ” И  
НАЦИОНАЛЕН ФОНД /СЕС-3-КСФ, СЕС-3-РА/**

*Табл.5*

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2018	Приход	Разход	Салдо 31.12.2018
1.ИБСФ -3-ОП „Човешки ресурси”	214	585 195	568 637	16 772
2. ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”	0	25 723	25 723	0
3.Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”	0	0	0	0
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>214</b>	<b>610 918</b>	<b>594 360</b>	<b>16 772</b>

**ЧУЖДИ СРЕДСТВА Б-3, С КОД 33**

*Табл.6*

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2018	Приход	Разход	Салдо 31.12.2018
1.Гаранции	23 155	61 751	20 257	64 649
2.Бели петна	69 578	-	357	69 221
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>92 733</b>	<b>61 750</b>	<b>20 614</b>	<b>133 870</b>

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 568 638 лв., от които 27 388 лв. за ФРЗ на личните асистенти по проект „Независим живот”, 418 966 лв. по проект „Топъл обяд”, по проект „Обучение и заетост” – 47 019 лв., проект „Нова възможност за младежка заетост” – 53 726 лв. и проект „Работа” – 21 539 лв., които са в ПРБ.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, във функция Образование, дейност 322 Неспециализирани училища при ВРБ са разходите по проект „Твоят час” в размер на 15 930лв. и по проект „Нов шанс за успех” в размер на 9 793лв.

Всички проекти в ПРБ са финансирани с временен безлихвен заем от бюджета, които след верифициране на разходите от управляващия орган са възстановени в бюджета.

По проект „Независим живот” получените трансфери от АСП са в размер на 94 422лв., получени трансфери от общинския бюджет 1 443лв. и възстановен в бюджета временен безлихвен заем в размер на 68 500лв.

По проект „Топъл обяд” получените трансфери са в размер на 515 457 лв. и възстановеният в бюджета заем към 31.12.2018г. е в размер на 74 339 лв. По параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за

сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) са отчетени 5 571 лв. със знак (-).

По проектите „Обучение и заетост на младите хора в гр.Алфатар”, „Обучение и заетост – гр.Алфатар” и „Нови възможности за младежка заетост – Алфатар”, които са също в ПРБ, получените трансфери са в размер на 98 893 лв., разликата между предоставените и възстановени в бюджета безлихвени заеми е в размер на 12 172 лв. със знак (-) и получените трансфери от общинския бюджет 14 033 лв. Разходите са в размер на 86 711 лв.

По проект „Работа” в ПРБ, извършените разходи в размер на 21 539 лв., които предварително са финансирани от бюджета чрез временен безлихвен заем. Към края на отчетния период са получени трансфери и заемът е възстановен по бюджета на общината.

По проект „Твоят час” на ОУ гр.Алфатар за отчетния период, са получени трансфери в размер на 10 736 лв. По параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) са отчетени 5 194 лв. със знак (+). Извършените разходи са в размер на 15 930 лв.

По проект на ОУ гр.Алфатар „Нов шанс за успех” са получени трансфери в размер на 6 000 лв. и е предоставен временен безлихвен заем в размер на 3 793 лв. Извършените разходи за периода са в размер на 9 793 лв.

Наличността към края на отчетния период по ОП „Развитие на човешките ресурси” е в размер на 16 772,00 лв., които са по проект „Топъл обяд”.

Извършените разходи по проектите са отнесени по съответните дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2018г.

Подробен отчет за сметки на средствата от Европейските програми е даден в **Приложение №3** към настоящата обяснителна записка.

Към 31.12.2018 г. общината няма натрупани задължения. Това е в резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за увеличаване събираемостта на приходите и оптимизиране на разходите.

**ЯНКА ГОСПОДИНОВА**  
**КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР**

20.02.2019 г.  
гр. Алфатар