



О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

**ОТ Д-Р ЯНКА СТОЯНОВА ГОСПОДИНОВА –
КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР**

*за касово изпълнение на бюджета и
отчет за сметки на средствата от ЕС
на Община Алфатар
към 31.12.2023 г.*

При изпълнение на бюджета на общината за 2023 г. са спазвани изискванията на Законът за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., ЗДБРБ за 2023 г. и Постановлението за неговото изпълнение, ЕБК за 2023 г.; 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.

До приемане на ЗДБРБ за 2023 г. са спазвани допълнителните указания, условия и разпоредби за работата на общините в условията на неприет бюджет на Република България за 2023 г., дадени с ПМС № 7/19.01.2023 г., ФО – 1 и ФО – 2 от 20.01.2023 г. и Решение на НС от 08.06.2023 г. за определяне на допълнителен срок за събиране на приходи, за извършване на разходи и за предоставяне на трансфери. С ПМС № 7/19.01.2023 г. за уреждане на бюджетни отношения през 2023 г., в сила от 1 януари 2023 г. са определени условията и реда за работата на общините до приемане на Закона за държавния бюджет на република България за 2023 г.

На основание чл.10 от ПМС № 7/19.01.2023 г. за уреждане на бюджетни отношения през 2023 г., общинския съвет с Решение №366/26.04.2023 г. при разчета по показатели по единната бюджетна класификация по индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз, за тригодишните бюджетни прогнози и да определя условия и лимити по бюджетните приходи, помощи и даренията, разходите, бюджетните взаимоотношения (трансферите), бюджетното салдо и операциите в частта на финансирането на бюджетното салдо до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г.

С Решение №403/31.08.2023 г. на ОбС Алфатар, след приемане ЗДБРБ за 2023 г. през м.август 2023 г. и Постановление №108 за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023г. е приет и окончателния бюджет на общината.

Определените с разпоредбата на чл. 52 от ЗДБРБ за 2023 г. стойностни показатели на общината за делегираните от държавата дейности са в съответствие с Решение № 337 на Министерския съвет от 2023 г. за изменение и допълнение на Решение № 280 на Министерския съвет от 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г.

С Решения №414/25.09.2023г. и №016/29.12.2023г. на ОбС Алфатар е извършена актуализация на поименния списък за капиталови разходи.

С Решение №030/29.12.2023г. на ОбС Алфатар е извършена актуализация на бюджета и на сметките за средства от Европейския съюз на Община Алфатар.

Запазването на бюджетната устойчивост беше първостепенна задача пред общината, за което се изисква прилагането на правилна финансова политика, обоснована на принципи на добро управление.

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

Разчетите по бюджета през четвъртото тримесечие на 2023 г. са променени на основание чл.5б от Закона за публичните финанси, с получените като трансфер средства от АСП по НП, от АСП по Механизма за предоставяне на лична помощ и писма на МФ.

След последната извършена актуализация през месец декември 2023 г, съгласно получени писма и Решението на ОбС Алфатар, бюджета на община Алфатар за 2023г. има следното цифрово изражение:

I. ПРИХОДИ

Табл.1

Приходи	Уточнен план към 30.09.2023 г.	Уточнен план към 31.12.2023	Разлика
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	<u>709 238</u>	<u>1 000 471</u>	<u>291 233</u>
➤ Имуществени данъци	197 800	270 800	73 000
➤ Неданъчни приходи	511 438	729 671	218 233
2. Субсидия от ЦБ	<u>6 049 124</u>	<u>6 242 742</u>	<u>193 618</u>
➤ Обща допълв. субсидия	4 703 496	4 864 754	161 258
➤ Целева за капит.разходи	595 900	595 900	
➤ Обща изравн.субсидия	556 500	556 500	
➤ Получени целеви трансфери §3118	193 746	201 556	7 810
➤ Получени целеви трансфери §3128		90 810	90 810
➤ Възстановени трансфери за ЦБ (-)§3120	- 518	- 66 778	- 66 260
3. Трансфери	<u>530 486</u>	<u>2 426 576</u>	<u>1 896 090</u>
➤ Трансфери от АСП по НП	79 536	102 786	23 250

➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 59 950	- 59 950	
➤ Предоставен трансфер от АСП по Механизъм лична помощ	358 879	412 362	53 483
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС	-15 000	-15 000	
➤ Предоставен трансфер от МТСП за авансово плащане по проект „Промяна на предназначението и основен ремонт на част от сграда с идентификатор 00415.501.848.1 и 00415.501.848.2 за предоставяне на социални услуги гр.Алфатар” Красива България	114 221	162 079	47 858
➤ Възстановен трансфер на АПИ за текущ ремонт 2022	- 146	- 146	
➤ Получен трансфер от АПИ за текущ ремонт и първи транш за зимно поддържане за 2023	37 946	37 946	
➤ Получен трансфер от ДФЗ за ДДС	101 390	101 390	
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС /РА/	-101 390	-101 390	
➤ Получени трансфери от ПУДООС	15 000	30 000	15 000
➤ Получени трансфери от АСП за месечни помощи за деца от ДГ и ученици от ОУ		358	358
➤ Получени трансфери от МРРБ за рехабилитация и реконструкция на общински път Алфатар-Войново – Васил Левски – втори етап		1 751 911	1 751 911
➤ Получен трансфер от Фонд „Социална закрила” по проект „Осигуряване на хранителни продукти за Кризисен център за деца – Алфатар”		4 230	4 230
4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ	- 90 000	- 94 000	- 4 000
5. Временно съхранявани средства			
6. Бюджетен остатък	3 763 763	3 763 763	
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6	10 962 611	13 339 552	2 376 941

Изпълнението на приходите по видове за 2023 г. в Община Алфатар е следното:

Табл.2

Приходи	Уточнен план към 31.12.2023	Отчет към 31.12.2023 г.	% изпълн.
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	<u>1 000 471</u>	<u>999 268</u>	<u>100</u>
➤ Имуществени данъци	270 800	278 642	103
➤ Неданъчни приходи	729 671	720 626	99
2. Субсидия от ЦБ	<u>6 242 742</u>	<u>6 241 257</u>	<u>100</u>
➤ Обща допълв. субсидия	4 864 754	4 864 754	
➤ Целева за капит.разходи	595 900	595 900	
➤ Обща изравн.субсидия	556 500	556 500	
➤ Получени целеви трансфери §3118	201 556	200 071	

➤ Получени целеви трансфери §3128	90 810	90 810	
➤ Възстановени трансфери за ЦБ (-)§3120	- 66 778	- 66 778	
3. Трансфери	<u>2 426 576</u>	<u>2 431 228</u>	
➤ Трансфери от АСП по НП	102 786	102 786	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 59 950	- 58 579	
➤ Предоставен трансфер от АСП по Механизъм лична помощ	412 362	412 362	
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС	-15 000	- 11 719	
➤ Предоставен трансфер от МТСП за авансово плащане по проект „Промяна на предназначението и основен ремонт на част от сграда с идентификатор 00415.501.848.1 и 00415.501.848.2 за предоставяне на социални услуги гр.Алфатар” Красива България	162 079	162 079	
➤ Възстановен трансфер на АПИ за текущ ремонт 2022	- 146	- 146	
➤ Получен трансфер от АПИ за текущ ремонт и първи транш за зимно поддържане за 2023	37 946	37 946	
➤ Получен трансфер от ДФЗ за ДДС	101 390	101 390	
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС /РА/	-101 390	-101 390	
➤ Получени трансфери от ПУДООС	30 000	30 000	
➤ Получени трансфери от АСП за месечни помощи за деца от ДГ и ученици от ОУ	358	358	
➤ Получени трансфери от МРРБ за рехабилитация и реконструкция на общински път Алфатар-Войново – Васил Левски – втори етап	1 751 911	1 751 911	
➤ Получен трансфер от Фонд „Социална закрила” по проект „Осигуряване на хранителни продукти за Кризисен център за деца – Алфатар”	4 230	4 230	
4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ	- 94 000	- 42 576	
5. Временно съхранявани средства		- 12 726	
6. Бюджетен остатък	3 763 763	3 763 763	
7. Наличност в сметка в края на периода		- 3 557 120	
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7	13 339 552	9 823 094	74

Приходите с общински характер са в размер на 4 514 248 лв. и представляват 46,23 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 556 500 лв, получената целева субсидия за капиталови разходи – 595 900 лв., други целеви трансфери за местни дейности, съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 11 000лв., преходния остатък за местни дейности в размер на 3 014 354 лв. и наличността в края на периода 2 413 527 лв. със знак /-/.

За бюджетната 2023 г. процентът на изпълнение на собствените приходи на общината е 100% спрямо планираните за годината, или 999 268 лв., при 103,48% и 854 028 лв. за 2022 г., 101.07% и 803 350 лв. за 2021 г. и 101% и 861 686 лв. за 2020 г.

Изпълнението на имуществените данъци е 103% спрямо планираните за годината, или 278 642 лв., при 231 458 лв. и 103% за 2022 г., 221 919 лв. за 2021 г. и 104% и 186 903 лв. за 2020 г.

Приходите от данък върху недвижими имоти представляват 101% спрямо планираните, или 48 582 лв., при 46 870 лв. и 102% за 2022 г., 92% и 41 179 лв. за 2021 г. и 102% и 57 771 лв. за 2020 г.

Приходите от данък върху превозните средства са 107%, или 82 490 лв., при 107% и 85 257 лв. за 2022 г., 111% и 78 542 лв. за 2021 г. и 108% и 74 596 лв. за 2020 г.

Приходите от данък при придобиване на имущество – 101%, или 146 781 лв., при 104% и 98 136 лв. за 2022 г., 103% и 101 399 лв. за 2021 г. и 101% и 53 694 лв. за 2020 г.

Приходите от патентен данък представляват 99% спрямо планираните или в цифри 789 лв., при 100% и 1 195 лв. за 2022 г., 100% и 799 лв. за 2021 г. и 94% и 842 лв. за 2020 г.

През бюджетната 2023 г., процентът на изпълнение на неданъчните приходи спрямо уточнения годишен план е 99%, при 103% за 2022 г., 101% за 2021 г. и 101% за 2020 г.

От тях с най-голям процент на изпълнение са:

- ❖ Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви за данъци – 11 774 лв., или 119% спрямо планираните, при 18 488 лв. и 112% за 2022 г., 13 363 лв. и 116% за 2021 г. и 76 638 лв. и 100% за 2020 г. Високият процент на изпълнение през 2020 г. се дължи на преведените от ТД на НАП суми в размер на 53 352 лв. по предявени публични вземания за ТБО и данък недвижими имоти;
- ❖ Приходи от Такса „Битови отпадъци” – 249 605 лв., или 101% спрямо уточнения годишен план, при 246 858 лв. и 107% за 2022 г., 224 983 лв. и 102% за 2021 г. и 281 781 лв. и 104% за 2020 г. И при тези приходи, както и при приходите от данък върху недвижими имоти, високият процент на изпълнение през 2020 г. се дължи на преведените от ТД на НАП суми в размер на 64 102 лв. по предявени публични вземания за ТБО;
- ❖ Приходи от наем на имущество – 31 784 лв., или 99% спрямо планираните, при 31 588 лв. и 107% за 2022 г., 27 560 лв. и 106% за 2021 г. и 27 348 лв. и 101% за 2020 г.;
- ❖ Приходи от наем на земя – 198 644 лв., или 94% спрямо планираните, при 205 569 лв. и 101% за 2022 г., 196 099 лв. и 104% за 2021 г. и 180 618 лв. и 103% за 2020 г. Постъпилите приходи са от сключени договори с

ползватели на мери и пасища, дворни места, язовири, терени и други общински земи. От постъпилите приходи 25 271 лв. са в ОУ гр.Алфатар.

От сключените договори за отдаване под наем на общински мери и пасища, през 2023г. събраните приходи са в размер на 29 617 лв., при 29 547,69 лв. за 2022 г., 29 739,86 лв. за 2021 г. и 42 287,94 лв. за 2020 г. Причината за по-малко постъпили приходи през 2023 г., 2022 г. и 2021 г. в сравнение с 2020 г. е в това, че сключените и действащи договори през тези три години са по-малко от сключените през 2020 г., поради слаб интерес от страна на наемателите.

От сключените договори за наем общински пътища, приходите са в размер на 67 202 лв., при 97 521,85 лв. за 2022г., 83 500,19 лв. за 2021 г. и 76 053,86 лв. за 2020 г.

Приходите от отдадени под наем язовири са в размер на 3 927 лв., при 6 499,67 лв. за 2022 г., 2 670,58 лв. за 2021 г. и 2 670,58 лв. за 2020 г. Намалението в размера на тези приходи се дължи на прекратения договор през годината с единия от наемателите. Приходи от пчелини – 848 лв., при 52,66 лв. за 2022 г., 84,48 лв. за 2021 г. и 84,60 лв. за 2020 г.; от дворни места – 1 466 лв., при 1 617,60 лв. за 2022 г., 906,68 лв. за 2021 г. и 1 231,50 лв. за 2020 г.; от терени – 9 720 лв., при 9 052,98 лв. за 2022 г., 7 068,36 лв. за 2021 г. и 6 297,41 лв. за 2020 г. и от земи отдадени под наем за една стопанска година – 60 518 лв., при 58 778,19 лв. за 2022 г., 65 684,79 лв. за 2021 г. и 52 650,98 лв. за 2020 г.

- ❖ Такси за административни услуги – 17 000 лв., или 100% спрямо планираните, при 15 155 лв. и 105% за 2022 г., 13 014 лв. и 104% за 2021г. и 12 681 лв. и 70% за 2020 г.;
- ❖ Такси за технически услуги – 4 893 лв., или 98% спрямо планираните, при 6 286 лв. и 97% за 2022 г., 17 713 лв. и 98% за 2021 г. и 5 093 лв. и 51% за 2020 г.;
- ❖ Приходи от други общински такси – 15 107 лв., или 107%, при 10 669 лв., и 102% за 2022 г., 6 101 лв. и 111% за 2021 г. и 7 392 лв. и 106% за 2020 г. Приходите от входна такса за Добруджанската къща са в размер на 1 111,20 лв., при 1 430 лв., 1 309.60 лв. за 2021г. и 976.00 лв. за 2020 г., от копирни услуги 74,42 лв., при 87,00 лв. за 2022 г., 48.98 лв. за 2021 г. и 116,62 лв. за 2020 г.; приходи от настаняване – 9 547,20 лв., при 7 987 лв. за 2022 г.; такса весели ритуали – 1 056 лв., при 760,00 лв. за 2022 г., такса фитнес – 687 лв., при 99,00 лв. за 2022 г.; наем на зала – 602,40 лв. С изменение в Закона за предучилищно и училищно образование, от 01.04.2022 г. са отменени текстовете за заплащане на такси детски градини. Постъпилите през годината такива, дължими за стари периоди, са отнесени по този параграф и са в размер на 209,06 лв.
- ❖ Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 5 441 лв., или 99% спрямо планираните, при 1 643 лв. и 82% за 2022 г., 2 759 лв. и 100% за 2021 г. и 3 888 лв. и 130% за 2020 г.

- ❖ Приходите от такси пазари са 1 355 лв., или 90%, при 1 235 лв. и 91% за 2022 г., 3 116 лв. и 97% за 2021 г. и 801 лв. и 100% за 2020 г.
- ❖ Приходите от такса за притежаване на куче са в размер на 330 лв., при 176 лв. за 2022 г., 103 лв. за 2021 г. и 156 лв. за 2020 г.

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 16 421 лв., при 18 320 лв. за 2022 г., 15 976 лв. за 2021 г. и 17 412 лв. за 2020 г.

Получени са застрахователни обезщетения за ДМА в размер на 75 669 лв.

През отчетния период са постъпили приходи от дарения от страната в размер на 8 200 лв. и дарения от чужбина, в размер на 10 318 лв.

Получените приходи от реализирани продажби са в размер на 18 229 лв. и представляват приходи от продажба на земя.

Получената субсидия от ЦБ представлява 100% от 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 2023 г.

Предоставените и невъзстановени в края на годината временни безлихвени заеми, от бюджета за сметки за средства от ЕС са в размер на 42 576 лв. По проект „Модернизирание и изграждане на улично осветление със светодиоден източник в Община Алфатар, гр.Алфатар” е предоставен временен безлихвен заем в размер на 53 092,92 лв. и по проект „Грижа в дома”, – 36 634,54 лв. Възстановените безлихвените заеми към 31.12.2023г., са в размер на 47 151,54 лв. и са по следните проекти „Приготвяне и доставяне на храна –топъл обяд в Община Алфатар”, в размер на 6 058,59 лв.; „Нова възможност за младежка заетост”, в размер на 7 658,95 лв., „Патронажна грижа за възрастни хора с увреждания” – 27 002 лв.; „Подкрепа за преобладаващо образование”, в размер на 6 432 лв.

И така в отчета за касово изпълнение на бюджета по §7600 средствата са в размер на 42 576 лв., със знак/-/.

Предоставените и невъзстановени заеми по проект „Модернизирание и изграждане на улично осветление със светодиоден източник в Община Алфатар, гр.Алфатар” и проект „Грижа в дома,, ще бъдат възстановени след верифициране на разходите през 2024 г.

За устойчивост на проектите и финансиране на разходи за сметки за средства от ЕС, предоставените средства от общинския бюджет са в размер на 11 719 лв., отразени по параграф 6202 на бюджета, със знак /-/.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 31.12.2023 г. е 74 % спрямо планираните за годината.

С Решението на ОбС за приемане на Бюджета на общината за 2023 г. е определено от всички просрочия на общината към 31.12.2022 г. в размер на

356 758 лв., през 2023 г. да бъдат събрани 50 000 лв. Събраните задължения и лихвите към тях са в размер на 66 465 лв.

Общината към 31.12.2023 г. е с просрочени вземания в размер на 528 783,20лв., при 356 758 лв. за 2022 г., 300 245 лв. към 31.12.2021 г. и 234 035 лв. към 31.12.2020г. и 424 244лв. за деветмесечието на 2023 г.

При просрочените вземания с най-голям относителен дял са тези от ТБО, които към края на 2023г. са в размер на 247 490 лв., при 176 470 лв. за 2022 г., 145 123лв.за 2021 г. и 112 128 лв. за 2020г.

Просрочията от данък недвижими имоти са в размер на 63 314,11 лв., при 45 988 лв. за 2022 г., 40 760лв.за 2021 г. и 33 484 лв.за 2020г.; вземанията от данък ПС са в размер на 209 322 лв., при 134 300 лв. за 2022г., 106 377лв. за 2021 г. и 80 525 лв. за 2020г.

Към 31.12.2023г. просрочени вземанията от наеми на общинско имущество, са в размер на 3 794 лв. Същите към 31.12.2022 г. са били в размер на 2 387 лв., 3 012лв. за 2021 г. и 2 669 лв. за 2020г.

Просрочията от такси детски градини са в размер на 4 380 лв., при 4 589 лв.за 2022 г., 4 973лв.за 2021 г. и 5 095 лв.за 2020г.

Общината събира просрочията си чрез частен съдебен изпълнител.

През 2023 г. са заведени 37 бр. искове за съдебни дела за принудително събиране в размер на 34 521 лв., от които за данък недвижими имоти – 3269лв., за ТБО – 11 215лв., данък превозни средства - 19 737 лв. и наказателни постановления – 300,00лв.

Общия брой на заведените и действащи дела за принудително събиране и наложени глоби от ЧСИ за периода от 2013 г. до 31.12.2022 г. са 242 бр. в общ размер на 180 877 лв.

През 2023 г. постъпилите приходи от заведените и действащи дела за принудително събиране, са в общ размер на 10 197 лв., от които: преведи от ЧСИ – 10 028 лв. и платени от задължените лица – 169лв.

Подробен анализ на просрочените вземания е направен в обяснителната записка за просрочените вземания и задължения към 31.12.2023 г.

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

Разходната част на бюджета за 2023 г. по функции е следната:

II. РАЗХОДИ

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план към 31.12.2023 г.	Отчет към 31.12.2023 г.	% ИЗПЪЛН
1. Изпълн.и законод.органи В т.ч. държавни общински дофинансиране	<u>1 651 440</u> 1 124 436 517 429 9 575	<u>1 393 618</u> 991 503 392 540 9 575	84
2. Отбрана и сигурност В т.ч. държавни общински дофинансиране	<u>200 674</u> 196 138 4 536	<u>162 597</u> 162 597 -	81
3. Образование В т.ч. държавни общински дофинансиране	<u>1 613 229</u> 1 530 829 22 400 60 000	<u>1 402 631</u> 1 369 899 2 166 30 566	87
4. Здравеопазване В т.ч. държавни	<u>43 183</u> 43 183	<u>17 927</u> 17 927	42
5. Социални дейности В т.ч. държавни общински дофинансиране	<u>3 474 115</u> 3 345 315 15 300 113 500	<u>2 671 361</u> 2 547 416 13 228 110 717	77
6. БКС В т.ч. държавни общински	<u>2 133 273</u> 2 133 273	<u>1 847 436</u> 1 847 436	87
7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело В т.ч. държавни общински	<u>352 814</u> 218 150 134 664	<u>330 143</u> 218 150 111 993	94
8. Икономически дейности и услуги В т.ч. държавни общински	<u>3 870 824</u> 2 839 3 867 985	<u>1 997 381</u> 1 354 1 996 027	52
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	13 339 552	9 823 094	74

До приемане бюджета на общината за 2023 г. (31.08.2023г.), извършените разходи са при спазване разпоредбите на чл.98, ал.1 от Закона за публичните финанси.

За целта се извършваше ежедневен анализ на приходите и съответно на разходите по приоритети, които следваше да бъдат извършени, при спазване на разпоредбите.

През бюджетната 2023 г., задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 4 769 689 лв., или 48,56% от всички разходи на общината по отчета за 2023 г., при 4 016 568 лв. и 61,53% за 2022 г., 3 283 781 лв. и 63,87% за 2021 г. и 2 461 034 лв. и 57,08% за 2020 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 16,79% от всички разходи, или 1 649 009 лв., при 22,55% и 1 472 389 лв. за 2022г. и 24,80 % и 1 274 972 лв. за 2021 г. Разходите за платени данъци и такси МПС и имотите общинска собственост са в размер на 63 748 лв., при 59 612 лв. за 2022г., 59 171 лв. за 2021 г. и 50 118 лв. за 2020г.; членски внос в различните асоциации – 3 433 лв., при 3 839 лв. за 2022 г., 3 709 лв. за 2021 г. и 2 803 лв. за 2020г.

Средствата за капиталови разходи по бюджета на общината са в размер на 3 112 437 лв., или 31,69 % от общите разходи.

От средствата за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за външни услуги, които са в размер на 549 707 лв., или 32,98%, при 369 264 лв. и 25,08% за 2022г., 302 357 лв. и 23,71% за 2021г. и 319 789 лв.и 34,52% за 2020г., следвани от разходите за материали, които са в размер на 332 623 лв., или 20,17%, при 295 193 лв. и 20,04% за 2022 г., 225 396 лв. и 17,67% за 2021 г. и 215 142 лв. и 23,25% за 2020 г.

Разходите за вода, горива и енергия са в размер на 344 934 лв., или 20,69%, при 385 700 лв. и 26,20% за 2022 г., 249 137 лв. и 19,54% за 2021 г. и 186 957 лв. и 20,18% за 2020 г.

Разходите за текущ ремонт са 182 311лв.,или 10,98%, при 181 254 лв. и 12,31% за 2022 г., 343 773 лв.и 26,96% за 2021 г. и 56 163 лв. и 6,06% за 2020г.

Разходите за храна са в размер на 139 411 лв., или 8,36% от разходите за стопанска издръжка, при 136 519 лв. и 9,27% за 2022 г., 82 580 лв. и 6,48% за 2021 г. и 85 836 лв. и 9,26% за 2020г.

Извършените разходи за застраховки на имотите общинска собственост и гражданска отговорност на МПС, са в размер на 28 193 лв., или 1,69%, при 18 652 лв. и 1,27% за 2022 г., 17 511 лв. и 13, 73% за 2021 г. и 14 615лв. и 1,58% за 2020 г.

Процентното изпълнение на разходите по отделните функции е между 42% и 94%.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 1 140 777 лв., или 81,86% от общите. От тях в дейност „Общинска администрация” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 863 699лв.; в дейност”Общински съвет 135 659 лв. и в дейност МПС – 23 637 лв.

В дейност „Държавни и общински служби по изборите” извършените разходи са за възнаграждения на СИК и логистично осигуряване на Парламентарните избори и на местните избори и са в размер на 137 379 лв., от които 117 324 лв. са за ФРЗ и осигуровки и 20 055 лв. за логистично осигуряване, т.е.текущи разходи. От всички извършени разходи, в размер на 137 379 лв., 9 575 лв. са дофинансирани със собствени приходи на общината.

Процентът на изпълнение на разходите за текуща издръжка в дейностите „Държавни и общински служби по изборите”, „Общинска администрация”, „Общински съвет” и МПС е 69% спрямо планираните за годината или 203 474 лв., при 228 165 лв.за 2022г. и 231 817 лв.за 2021 г.

Текущата издръжка в дейност „Общинска администрация” е в общ размер на 174 752 лв., при 199 960 лв. за 2022 г. и 178 960 лв.за 2021 г., в дейност „Общински съвет”- 7 689 лв., при 10 982 лв.за 2022г. и 3 553 лв.за 2021 г. и в МПС – 978 лв., при 1 861 лв.за 2022г. и 575лв.за 2021 г.

От всички разходи за текуща издръжка във функцията, в най-голям размер са разходите за външни услуги в размер на 90 333 лв., при 94 979 лв.за 2022г., 64 491лв.за 2021 г. и 61 732 лв.за 2020 г., следвани от разходите по параграф 10-16 Вода, горива, ел.енергия – 41 898лв., при 45 360 лв.за 2022г., 29 790 лв. за 2021 г., и 22 570 лв. за 2020 г.

Разходите по параграф 10-15 разходи за материали, са в размер на 36 079лв., при 55 478 лв.за 2022г., 63 610лв. за 2021 г. и 38 187 лв.за 2020г.

Разходите за текущ ремонт са в размер на 2 743 лв., при 10 125 лв. за 2022г. и 51 7147 лв.за 2021 г.

Разходите за членски внос в различните асоциации и сдружения са в размер на 3 250лв., при 2 724 лв.за 2022г. и 2 830 лв. за 2021 г.

Разходите за командировки в страната, са в размер на 12 895лв., при 11 230 лв.за 2022г., 10 182лв.за 2021 г. и 9 306 лв. за 2020 г.

За 2022г. разходите за представителни на Кмета на общината и Председателя на ОбС са в размер на 7 144лв.

Капиталовите разходи са в размер на 37 109 лв., от които 35 000 лв., са за закупуването на лек автомобил и 2 109 лв. за закупуване на климатик за ОбС.

Във функция „Отбрана и сигурност” процентът на изпълнение за 2023 г. е 81% спрямо годишния план.

Извършените разходи за Доброволното формирование в общината са в размер на 6 313 лв. Разходите са за възнаграждения, застраховки на доброволците и членски внос.

В дейностите „Вътрешен ред и сигурност” разходите са в размер на 37 276 лв. и в дейност „Отбранително мобилизационна подготовка” - 119 008 лв. От тях 119 480 лв. са разходи за РЗ и осигуровки и 36 804 лв. за текуща издръжка.

Разходите за МКБППМН за 2023 г. са в размер на 19 498 лв., а за текуща издръжка на полицейските инспектори – 17 778 лв.

Разходите във функция “Образование” са в общ размер на 1 402 631 лв. и представляват 87% от планираните за годината.

В ДГ Алфатар и в неспециализираните училища е извършена промяна на общата годишна субсидия, поради промяна в натуралните показатели. Получени са допълнително средства за постигнати резултати на директорите. Получени са допълнителни трансфери за работа с деца и ученици от уязвими групи, за обезщетения на персонала, за учебни помагала и превоз на педагогически персонал.

С най-голям относителен дял в тази функция са разходите за ФРЗ и осигуровки в размер на 1 095 687лв., при 1 050 067 лв. за 2022г., 915 566 лв.за 2021 г. и 785 774 лв. за 2020 г., следвани от разходите за материали, които са в размер на 83 120 лв., при 34 601 лв. за 2022г., 24 498 лв. за 2021 г. и 20 661 лв.за 2020г.

Разходите за обезщетения на персонала са в размер на 11 933 лв., от които 10 285лв. са изплатени в ДГ и 1 648лв. в ОУ гр.Алфатар.

Разходите за горива на автобусите, ел.енергия и вода, са в размер на 67 397 лв., при 67 976 лв.за 2022г., 43 218лв.за 2021 г. и 22 540 лв.за 2020 г. Разходите за външни услуги са в размер на 55 697 лв., при 45 229 лв.за 2022г., 47 864 лв.за 2021 г. и 40 396 лв.за 2020г.

За текущ ремонт, извършените разходи са в размер на 14 435лв., при 81 135 лв.за 2022г., 9 600лв.за 2021 г. и 1 458 лв.за 2020 г.

Разходите за храна са в размер на 47 532 лв., при 43 419 лв. за 2022г., 25 798 лв. за 2021г. и 18 507 лв. за 2020г.

Получените и изразходвани средства за учебни помагала са в размер на 12 551 лв. Изплатените средства за превоз на педагогическия персонал са в размер на 25 524 лв., при 25 349 лв. за 2022г., 19 788 лв. за 2021 г. и 10 226 лв. за 2020г.

Извършените разходи за ДМА са в размер на 1 500 лв., които са за дигитален тахограф на автобус за превоз на ученици.

Разходите за ДГ гр.Алфатар са в размер на 389 637 лв., или 80% спрямо планираните, при 368 811 лв. и 85% за 2022г., 352 189 лв. и 91% за 2021 г. и 275 934 лв. и 80% за 2020 г., като в т.ч. за ФРЗ и осигуровки разходите са в размер на 339 831 лв., или 87,22%, при 287 707 лв. и 78% за 2022г., 297 347 лв. и 84,43% за 2021 г. и 238 186 лв. за 2020 г.

Изплатени са разходи за СБКО и работно облекло на персонала са в размер на 3 614 лв.

Разходите за текуща издръжка в детската градина са в размер на 70 963 лв., при 61 224 лв. за 2022г., 52 690 лв. за 2021 г. и 35 596 лв. за 2020 г.

От разходите за текуща издръжка с най-голям относителен дял са разходите за вода и ел.енергия – 20 675 лв., при 21 592 лв. за 2022г., 14 286 лв. за 2021 г. и 8 754 лв. за 2020г., следвани от разходи за външни услуги – 16 749 лв., при 15 386 лв. за 2022г., 12 536 лв. за 2021 г. и 9 909 лв. за 2020 г.; разходите за храна – 17 562 лв., при 12 819 лв. за 2022г., 8 357 лв. за 2021 г. и за материали – 11 934 лв., при 6 753 лв. за 2022г. и 12 665 лв. за 2021 г.

Разходите за превоз на педагогическия персонал са в размер на 5 208 лв., при 6 331 лв. за 2022г. и 4 202 лв. за 2021 г.

Разходите в дейност „Неспециализираните училища” в ОУ „Хр.Ботев” гр.Алфатар са в размер на 798 684 лв., при 847 642 лв. за 2022г., 662 120 лв. за 2021 г. и 605 518 лв. за 2020 г. От тях разходите за ФРЗ и осигуровки са в размер на 638 920 лв., при 636 678 лв. за 2022г., 566 782 лв. за 2021 г. и 515 575 лв. за 2020 г. и за текуща издръжка 150 602 лв., при 157 127 лв. за 2022г., 82 676 лв. за 2021 г. и 73 554 лв. за 2020 г.

Изплатени са обезщетения на персонала при пенсиониране в размер на 1 648 лв., при 102 398 лв. за 2022г.

Изплатени са разходи за СБКО и работно облекло на педагогическия персонал в размер на 19 415 лв., при 9 414 лв. за 2022г. и на непедагогически персонал - 1 540 лв., при 1 050 лв. за 2022г.

От разходите за текуща издръжка с най-голям относителен дял са разходи за материали, в размер на 65 880 лв., или 43,75% от всички разходи за текуща издръжка, при 25 983 лв. и 14,99% за 2022г., 11 317 лв. и 13,69%, за 2021 г. и 13 240 лв. и 18,00% за 2020 г. Разходите са за строителни материали, канцеларски, хигиенни и др. материали.

Разходите за външни услуги са в размер на 32 293 лв., или 21,44% от разходите за текуща издръжка, при 27 336 лв. и 15,46% за 2022г. и 32 125 лв. и 38,86% за 2021 г. Тук се отнасят разходите за пътни на педагогическия персонал, които за отчетния период са в размер на 20 316 лв.; разходи за

телефони и интернет; поддръжка на програмни продукти; сключен договор за дезинфекция и дератизация и др.външни услуги.

Разходите за храна по сключен договор за доставка на закуски и обяди на ученици във връзка с осигуряване на целодневната организация са в размер на 23 570лв.,или 15,65% от разходите за текуща издръжка, при 21 452 лв. и 12,13% за 2022г. и 17 441 лв. и 21,10% за 2021 г.

Разходите за вода, горива и ел.енергия са в размер на 15 567лв., или 10,34% от разходите за текуща издръжка, при 16 309 лв. и 9,22% за 2022г., 12 656 лв. и 15,31% за 2021 г. и 8 196 лв. и 11,14% за същия период на 2020 г.

През 2023 г. извършените Разходите за ТБО са в размер на 9 162лв., при 9 162 лв.за 2022г. и 9 145 лв.за 2021 г.

Разходите в ОУ „Хр.Ботев” гр.Алфатар, дейност 338 Ресурсно подпомагане са в размер на 90 768лв., или 100% спрямо планираните за годината. От тях разходите за възнаграждения на персонала и осигуровки към тях са в размер на 72 422лв., при 66 590 лв.за 2022г. и разходите за текуща издръжка – 18 346лв., при 13 502 лв.за 2022г.

В дейност „Други дейности по образованието” са извършените разходи за превоз на ученици, които са в общ в размер на 123 542лв., при 99 457 лв.за 2022г., 83 919 лв. за 2021 г. и 44 964 лв.за 2020г., от които 70 899 лв. са разходи за ФРЗ и осигуровки на шофьорите, 51143 лв. за текуща издръжка, поддръжане и текущи ремонти на автобусите и 1 500 лв. капиталови разходи. Разходите за платени данъци застраховки и такси са в размер на 4 433 лв.

Получените през годината средства за дейността са в размер на 90 810лв., при 76 966 лв. за 2022г., 61 611 лв. за 2021 г.и 38 686 лв. за 2020 г., което означава, че дейността е дофинансирана със собствени приходи общо в размер на 32 732 лв.

В дейност „Здравен кабинет в детски градини и училища” разходите са за ФРЗ на мед.сестри в здравните кабинети към училищата и детската градина, общо в размер на 17 927лв., или 42% спрямо планираните, при 22 500 лв. и 59% за 2022г. и 15 362 лв. и 52% за 2021 г. Разходите са основно за ФРЗ и осигуровки в размер на 17 060лв. и разходи за текуща издръжка в размер на 912лв.

Във функция “Социални дейности” извършените разходи са в размер на 2 671 361лв., или 77% спрямо планираните за годината, при 2 525 625лв. и 83% за 2022г.

В тази функция са разходите за дейностите „Асистентска подкрепа”, „Асистенти за лична помощ”, „Програми за временна заетост”, Кризисен център, ДСХ, ЦНСТ, ЦНСТПЛПР 1, ЦНСТПЛПР 2, ЦНСТПЛПР 3, Клубовете на инвалида и пенсионера и Домашен социален патронаж. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейностите ЦНСТ към ДСХ и ЦНСТПЛПР1,2 и 3 в общ размер на 1 032 138 лв., „Асистенти за лична помощ” - 499 008 лв., ДСХ – 216 996 лв., „Програми за временна заетост”- 215 484лв., Кризисен център – 123 342 лв. и „Асистентска подкрепа” – 88 415 лв.

Извършените разходите по „Програми за временна заетост” в първостепенния разпоредител са в размер на 215 484 лв., при получени

средства от АСП – 102 786 лв. За дофинансиране на програмите, разходите от общинския бюджет са в размер на 112 698 лв., които са финансирани със собствени приходи на общината.

За предоставяне на социалната услуга „Асистентска подкрепа“, извършените разходи са в размер на 88 415 лв., които са за ФРЗ и осигуровки на социалните асистенти.

В дейност „Център за настаняване от семеен тип“, за услугите „Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с психични разстройства“ 1,2 и 3 гр.Алфатар, разходите за отчетния период са в общ размер на 996 190 лв., или 62,08% спрямо планираните, от които разходите за ЦНСТ ПЛПР 1 са в размер на 359 496 лв., ЦНСТ ПЛПР 2 - 332 336 лв. и на ЦНСТ ПЛПР 3 - 304 358 лв. От тях 725 470 лв. са разходи за ФРЗ и осигуровки, 256 684 лв. за текуща издръжка и 14 036 лв. платени данъци и такси .

От разходите за текуща издръжка, с най-голям относителен дял са разходите за външни услуги – 84 921 лв., следвани от разходи за вода, горива, ел.енергия – 69 678 лв. разходи за храна – 45 623 лв. и за материали – 44 070 лв. и разходите за храна – 42 887 лв. Разходите за постелен инвентар и облекло са в размер на 10 318 лв.

Разходите във ВРБ Дом за стари хора и ЦНСТ са в общ размер на 709 617 лв., при 610 295 лв. за 2022 г., 455 324 лв. за 2021 г. и 402 781 лв. за 2020 г., от които разходите в дейност ЦНСТ са в размер на 400 940 лв., при 326 853 лв. за 2022 г., 270 995 лв. за 2021 г. и 228 921 лв. за 2020 г.

Разходите в ДСХ са в размер на 308 677 лв., при 283 442 лв. за 2022 г., 184 329 лв. за 2021 г. и 173 860 лв. за 2020 г.

Разходите за РЗ и осигуровки са в общ размер на 523 664 лв., при 374 952 лв. за 2022 г., 317 039 лв. за 2021 г. и 254 683 лв. за 2020 г., които представляват 73,80% от всички разходи, а разходите за текуща издръжка са в размер на 182 186 лв., при 188 746 лв. за 2022 г., 132 216 лв. за 2021 г. и 145 645 лв. за 2020 г. Разходите за вода, горива и ел.енергия заемат най-голям относителен дял от общия размер на текущите разходи, които са в размер на 61 557 лв., при 90 462 лв. за 2022 г. и 54 891 лв. за 2021 г., следвани от разходите за външни услуги – 40 042 лв., за храна – 39 884 лв., разходите за материали – 29 770 лв. и разходи за постелен инвентар – 7 000 лв. Разходите за данъци и такси са в общ размер на 3 767 лв.

За отчетния период разходите за дейност „Кризисен център“ са в размер на 147 265 лв., при 124 077 лв. за 2022 г., 119 527 лв. за 2021 г. и 94 164 лв. за 2020 г. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 123 342 лв., или 83,76% от всички разходи, при 103 696 лв. и 83,57% за 2022 г., 101 527 лв. за 2021 г. и 75 422 лв. за 2020 г. Разходите за текуща издръжка са в размер на 23 021 лв., при 19 684 лв. за 2022 г., 17 138 лв. за 2021 г. и 17 629 лв. за 2020 г.

Разходите за дейност „Домашен социален патронаж“ са в размер на 6 214 лв., при 6 024 лв. за 2022 г., 5 700 лв. за 2021 г. и 24 410 лв. за 2020 г. През 2020 г. в тази дейност са отнесени разходите по НП „Топъл обяд у дома в условия на извънредна ситуация“ в размер на 16 269 лв., на което се дължи и по-високия разход за годината.

В дейност „Клубове на пенсионера и инвалида”, разходите са в размер на 5 189 лв., при 2 791 лв. за 2022г., 2 555 лв. за 2021 г. и 2 901 лв. за 2020г.

В дейност „Асистентска подкрепа”, разходите са в общ размер на 88 415 лв. и представляват разходи за РЗ и осигуровки на наетите социалните асистенти.

В дейност „Асистенти за лична помощ” разходваните средства са в размер на 502 177 лв., при 462 560 лв. за 2022г., 395 294 лв. за 2021 г. и 316 606 лв. за 2020 г., от които разходите за ФРЗ и осигуровки са в размер на 499 182 лв. и 2 995 лв. са разходи за текуща издръжка на дейността.

В дейност „Други служби и дейности по социално осигуряване” извършените разходи са в размер на 810 лв., при 640 лв. за 2022г., 428 лв. за 2021 г. и 4 677 лв. за 2020 г. и представляват разходи за изплатени присъдени издръжки.

Във функция „Жилищно строителство, БКС” извършените разходи са в общ размер на 1 847 436 лв., или 87% спрямо уточнения годишен план, при 651 277 лв. и 63% за 2022 г., и 831 910 лв. за 2020 г. Разходите за капиталови разходи са в размер на 1 302 456 лв.

В дейност „Осветление на улици” са отнесени направените разходи за улично осветление в размер на 40 404 лв., при 54 251 лв. за 2022г., 59 245 лв. за 2021 г. и 32 448 лв. за 2020г. Разходите за консумирана ел. енергия са в размер на 24 186 лв., при 41 021 лв. за 2022г., 46 753 лв. за 2021 г. и 18 055 лв. за 2020г. За текущ ремонт и поддържане разходите са в размер на 12 820 лв., при 13 230 лв. за 2022 г., 12 492 лв. за 2021 г. и 14 393 лв. за 2020г. В тази дейност е отнесен и разхода за застраховка на Проекта към ДФЗ за улично осветление, които са в размер на 2 555 лв.

В дейност „Водоснабдяване и канализация” за поддържане на чешмите на територията на общината, извършените разходи са в размер на 1 351 лв.

В дейност Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа, извършените капиталови разходи са в размер на 433 286 лв. и представляват авансово и окончателно плащане към фирмата изпълнител за ремонт на уличната мрежа в гр. Алфатар и с. Цар Асен и строителен надзор.

Извършените разходи за текущ ремонт на уличната мрежа са в размер на 5 161 лв.

В дейност „Жилищно строителство”, разходите са в размер на 1 088 702 лв., при 374 732 лв. за 2022г., 219 542 лв. за 2021 г. и 99 953 лв. за 2020 г. Разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 55 938 лв. От разходите за текуща издръжка в размер на 152 134 лв., при 89 512 лв. за 2022г., 49 492 лв. за 2021 г. и 30 289 лв. за 2020г. с най-голям относителен дял са разходите за материали – 75 445 лв.; разходите за горива на МПС в размер на 28 790 лв., при 19 041 лв. за 2022г., 10 177 лв. за 2021 г. и 6 899 лв. за 2020г. и разходите за външни услуги – 42 093 лв. Разходите за данъци, такса битови отпадъци и застраховка на общинските имоти и МПС са в размер на 25 324 лв. Извършените капиталови разходи са в размер на 855 306 лв.

В дейност „Озеленяване” разходите са в размер на 2 700 лв., при 2 161 лв. за 2022г., 521 лв. за 2021 г. и 1 680 лв. за 2020г., са за закупен посадъчен материал и цветя за озеленяване на публичните пространства.

Разходите за дейност „Чистота” са в общ размер на 302 099 лв., от които 241 803 лв. са отразени в разходната част на бюджета, дейност 623 „Чистота”, 58 579 лв. са отчисленията по чл.60 и чл.64 от ЗУО и 1 717 лв. е внесено ДДС. За съпоставка с предходни години, разходите за дейността са както следва: за 2022 г. – 364 437 лв., за 2021 г. – 232 459 лв., 2020 г. – 217 580 лв. и за 2019 г. - 155 576 лв. Прави впечатление, че през 2022 г. разходите са в по-голям размер от останалите години, което се дължи на извършените капиталови разходи в размер на 159 600 лв. за закупуване на нов сметосъбиращ автомобил.

Разходите за работни заплати и осигуровки са в размер на 119 491 лв., а разходите за текуща издръжка – 119 787 лв., от тях разходите за извършените текущи ремонти на сметосъбиращия автомобил и косачките са в размер на 1876 лв.; за материали – 18 606 лв., от които 5 400 лв. са за закупуване на контейнери. Разходите за горива са в размер на 29 147 лв. В отчетените разходи по параграф 1020, в размер на 64 579 лв. са преведените такси депо на Община Силистра и др. Разходите за платени данъци и застраховки на сметосъбиращите автомобили са в общ размер на 4 935 лв. Капиталовите разходи са в размер на 1 699 лв. за закупуване на моторна коса в с.Васил Левски.

Приходите от ТБО са в размер на 249 531 лв., при 246 858 лв. за 2022 г., 224 983 лв. за 2021 г., 281 781 лв. за 2020 г., 149 285 лв. за 2019 г. и 138 396 лв. за 2018 г. Преходният остатък от 2022 г. за дейността е в размер на 77 264 лв. Или общо приходите за 2023 г. са в размер на 326 795 лв. Разликата между приходите и разходите в размер на 24 696 лв. остава като преходен остатък за финансиране на дейността през 2024 г.

В дейност „Други дейности по опазване на околната среда” са отчетени разходи, в размер на 30 820 лв. Същите са за реализираните проекти „Зона за отдих” в гр.Алфатар и „Привлекателна зона за отдих” в с.Кутловица, финансирани със средства от ПУДООС.

Процентът на изпълнение в разходната част на функцията „Дейности по почивно, културно и религиозно дело” е 94% спрямо планираните за годината, или 330 143 лв.

В дейност „Обредни домове и зали” извършените разходи са в размер на 3 179 лв., при 4 529 лв. за 2022 г., 2 148 лв. за 2021 г. и 2 679 лв. за 2020 г.

В дейност „Спорт за всички” са отчетени разходите в размер на 695 лв. получени по ПМС №129 за физическо възпитание и спорт в училищата и детската градина.

Разходите за поддържане на стадиона и текуща издръжка на фитнес залата са в общ размер на 258 лв., при 179 лв. за 2022 г., 1 866 лв. за 2021 г. и 5 538 лв. за 2020 г. и са отнесени в дейност „Спортни бази и спорт за всички”.

Предоставената субсидия на Читалищата е в размер на 217 455 лв. и представлява 100% от планираната. Субсидията е предоставяна съгласно разпределението по тримесечия със ЗДБРБ за 2023 г.

В „Други дейности по културата” извършените разходи към 31.12.2023 г., са в размер на 102 374 лв. От тях разходите за ФРЗ и осигуровки

са в размер на 33 587лв. и разходите за културни мероприятия и издръжка на дейността са в размер на 68 787 лв.

Извършените разходи през 2023г. за текуща издръжка и поддържане на „Добруджанска къща” Алфатар са в размер на 6 128 лв., при 507 лв. за 2022г. и 717 лв. за 2021 г. През годината е извършен ремонт на покрива и санитарните възли, на което се дължи и по-големият разход сравнен с предходните години.

Във функция „Икономически дейности и услуги” извършените разходи през отчетния период представляват 52% от планираните за годината, или 1 997381лв. Ниският процент на извършените разходи се дължи на получените в края на 2023г., и неизразходвани средства от МРРБ за рехабилитация и реконструкция на общински път Алфатар-Войново – Васил Левски – втори етап. Ремонтът ще бъде извършен през 2024г.

В дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на пътища, за зимно поддържане и снегопочистване на РП и пътищата от четвъртокласната пътна мрежа в общината, през 2023г. са извършени разходи в размер на 1 938 810 лв., при 16 241 лв. за 2022г., 161 533лв. за 2021 г., 35 382 лв. за 2020г. и 37 231 лв. за 2019 г. През 2023 г. са извършени капиталови разходи за рехабилитация и реконструкция на общински път Алфатар-Войново – Васил Левски – първи етап, в размер на 1 753 352 лв. За зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища от четвъртокласната и републиканска пътна мрежа, разходите са в размер на 16 962 лв. За текущ ремонт на общинските пътища от четвъртокласната и републиканска пътна мрежа, разходите са в размер на 150 033 лв.

Към 31.12.2023 г. за дейности свързани с общинските гори и пасища извършените разходи са в размер на 54 153лв., при 41 889лв. за 2022г., 19 667лв. за 2021 г. и 24 705 лв. за 2020г. От тях 7 395 са разходи за възнаграждения на лесовъда, 46 589 лв. разходи за издръжка и 63 лв. за членски внос.

За текуща издръжка на Туристическият център извършените разходи са в размер на 1 624лв., при 1 128 лв. за 2022г., 1 354лв. за 2021 г. и 3 885 лв. за 2020 г., които са отнесени в дейност „Други дейности по туризма”.

В дейност „Други дейности по икономиката” разходите са в размер на 1 354лв. и представляват разходи по сключен договор за компенсиране разходите по доставка на хляб и хранителни продукти в с.Кутловица, Васил Левски и с.Цар Асен, съгласно ПМС.

За обработка на безстопанствените кучета на територията на общината, през 2023 г. са извършвани разходи в размер на 1 440 лв.

През 2023 г. извършените разходи за ДМА са в размер на **3 767 612** лв. и са финансирани от трансфери получени през 2023 г., със средства от преходен остатък от целеви трансфери, европейски средства и собствени средства, включително от преходен остатък от 2022 г. Разпределението по обекти е показано в **Приложение № 5**.

През 2023 г. получените и разходвани 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 транспорт на деца и ученици	90 810	90 810	-
2. Компенсации за пътувания по вътрешногр. и междус. транспорт	-	-	-
3. Парламентарни избори 02.04.2023г.	35 247	34 729 518	възстановени в ЦБ
4. Местни избори 2023г.	144 660	93 075 51 585	възстановени в ЦБ
5. Целеви трансфер за м.д. съгласно ЗДБРБ за 2023 г.	11 000	11 000	
6. Покриване на част от трансп. разходи за доставка на хляб	1 354	1 354	
7. Средства за присъдена издръжка	810	778	32
ВСИЧКО:	283 881	283 849	32

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

Табл.5

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2023	Приход	Разход	Салдо 31.12.2023
1. ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”	14 324		14 324	-
2. ОП „Храни и основно материално подпомагане” 2021-2027 г.	-	265 353	265 353	-
3. ОП „Човешки ресурси”	11 970	277 718	289 688	-
4. ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”	-	29 688	29 688	-
5. Разплащателна агенция		704 912	658 615	46 297
ВСИЧКО:	26 294	1 277 671	1 257 668	46 297

ЧУЖДИ СРЕДСТВА Б-3, С КОД 33

Табл.6

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2023	Приход	Разход	Салдо 31.12.2023
1. Гаранции	43 934	13 874	17 284	40 524
2. Бели петна	66 186		282	65 904
ВСИЧКО:	110 120	13 874	17 566	106 428

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 289 688 лв., от които по проект „Нова възможност за младежка заетост” – 116 166 лв., по проект ”Патронажна грижа + в община Алфатар”- 78 553 лв. и по проект „Грижа в дома”- 94 970 лв., които са в ПРБ.

Всички проекти са финансирани с временен безлихвен заем от бюджета, като една част от тях след верифициране на разходите от управляващия орган са възстановени в бюджета.

По проект "Патронажна грижа + в община Алфатар", извършените разходи са финансирани с получения трансфер след верифициране на разходите, в размер на 93 584 лв. и преходния остатък от 2022 г. в размер на 11 970 лв. Възстановен е предоставеният безлихвен заем в размер на 27 001 лв.

По проект „Нова възможност за младежка заетост –Алфатар”, получените трансфери по СЕС са в размер на 114 898 лв., възстановен безлихвен заем в размер на 7 659 лв., трансфери между бюджетни сметки и СЕС – 8 925 лв. и извършените разходи са в размер на 116 166 лв.

По ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”, проект „Топъл обяд в условията на пандемията от COVID-19” разходите са в размер на 14 324 лв., които са финансирани от преходния остатък към 31.12.2022 г.

По ОП „Храни и основно материално подпомагане”, проект „Приготвяне и доставяне на готова храна – топъл обяд в Община Алфатар” са получавани трансфери в размер на 271 411 лв. и възстановен временен безлихвен заем към 31.12.2023 г. – 6 059 лв. Извършените разходи са в размер на 265 353 лв.

Към 31.12.2023 г., във ВРБ – ОУ „Христо Ботев” гр.Алфатар по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, по проект „Подкрепа за успех” са възстановени трансфери в размер на 5 780 лв., и разходи към 31.12.2023 г. не са извършвани. По параграф 88-03 със знак /+ / и в бюджета със знак /- / са отразени 5 780,00лв.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, проект „Подкрепа за приобщаващо образование” са получени трансфери в размер на 25 708 лв. Възстановен е предоставеният временен безлихвен заем в размер на 6 432 лв. Към 31.12.2023 г. извършените разход са в размер на 19 276 лв.

По проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи”, извършените разходи са в размер на 1 469 лв. В приходната част във СЕС са получени трансфери в размер на 562,00 лв. отразени по параграф 63-01. По параграф 88-03 със знак /+ / и в бюджета със знак /- / са отразени 907,00лв.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, проект „Активно приобщаване в системата на предучилищно образование” на ДГ гр.Алфатар са възстановени 4 504 лв., които са отразени в приходната част като получен трансфер по параграф 63-01 със знак /- /. По параграф 88-03 със знак /+ /, средствата са в размер на 6 039 лв. Извършените разходи по проекта са в размер на 1 535 лв.

По проект „Модернизиране и изграждане на улично осветление със светодиоден източник в Община Алфатар, гр.Алфатар”, финансиран от ДФЗ, Разплащателна агенция, полученият трансфер за авансово плащане по проекта е в размер на 550 429 лв. и ДДС към авансовото плащане – 101 390лв. и предоставеният временен безлихвен заем е в размер на 53 093лв.

Извършените разходи са в размер на 658 615 лв. Наличните средства по проекта са в размер на 46 297 лв.

Извършените разходи по проектите са отнесени по съответните дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2023 г.

Към 31.12.2023 г. наличните средства по сметките за средства от ЕС са в размер на 46 297 лв.

*Подробен отчет за сметки на средствата от Европейските програми е даден в **Приложение №6** към настоящата докладна записка.*

В резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за увеличаване събираемостта на приходите и оптимизиране на разходите, към 31.12.2023 г. общината няма натрупани задължения.

На 09.08.2024 г. в деловодството на общината е входирен Одитен доклад на Сметна палата №0100303224 за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на Община Алфатар, неразделна част от настоящата докладна записка.

*Д-Р ЯНКА ГОСПОДИНОВА
КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР*

*12.08.2024 г.
гр. Алфатар*