



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за касово изпълнение на бюджета и отчет за сметки на средствата от ЕС на Община Алфатар към 30.09.2023 г.

При изпълнение на бюджета на общината за деветмесечие на 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. прие 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 Решение №414/25.09.2023 г. на ОбС Алфатар е извършена актуализация на поименния списък за капиталови разходи.

Запазването на бюджетната устойчивост е 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 третото тримесечие на 2023 г. са променени на основание чл.56 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.

През отчетния период извършената промяна по бюджета на общината е както следва:

1. Получени трансфери от ПУДООС за авансово финансиране на проекти, в размер на **15 000,00 лв.**
2. С писмо № ФО – 16/07.09.2023 г. на МФ са увеличени целевите трансфери с **2 839,00лв.** – за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти.
3. С писмо № ФО – 18/25.09.2023 г. на МФ са увеличени целевите трансфери със **144 660,00лв.** за подготовка и произвеждане на първи и втори тур на изборите за общински съветници и за кметове през 2023г., от които за възнаграждения на ОИК и СИК – 122 380,00лв. и за логистично осигуряване на изборния ден – 22 280 лв.
4. През м.септември са възстановени в държавния бюджет **518,00 лв.**, остатък от за възнаграждения на СИК за изборите за народни представители на 2 април 2023г.
5. С писмо № ФО/ 09.2023 г. на МФ е увеличена общата субсидия с **1 648,00лв.** по НП „Оптимизация на вътрешната структура” за обезщетение в ОУ гр.Алфатар.
6. Увеличена е общата субсидия съгласно ЗДБРБ за 2023 г. с **223 865,00лв.**
7. Увеличена е общата изравнителна субсидия съгласно ЗДБРБ за 2023 г. с **59 300,00лв.**
8. Увеличена е целевата субсидия за капиталови разходи съгласно ЗДБРБ за 2023 г. с **44 400,00лв.**
9. Увеличени са трансферите за други целеви разходи съгласно ЗДБРБ за 2023 г. с **11 000,00лв.**
10. Получени са трансфери в размер на **101 390,00 лв.** от ДФЗ Разплащателна агенция за покриване на ДДС по проекта.

11. Предоставени са получените трансфери по бюджета в размер на **101 390,00 лв.** на сметка за средства от ЕС, ДФЗ Разплащателна агенция за покриване на ДДС по проекта.
12. Получени са трансфери от АСП по Механизма за предоставяне на лична помощ в размер на **131 087,00 лв.**
13. От АСП по бюджета на общината, за периода са получени трансфери по НП в размер на **11 451,00 лв.**
14. Получени дарения от страната в размер на **200,00 лв.**

Общото увеличение на бюджета за третото тримесечие на 2023 г. е в размер на **590 981 лв.** и представлява:

Увеличението на приходите по видове през деветмесечието на 2023 г. в Община Алфатар е следното:

I. ПРИХОДИ

Табл. 1

| Приходи | Разчети към 30.06.2023 г. | Уточнен план към 30.09.2023 г. | Разлика |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| 1. Имуществени данъци и неданъчни приходи | <u>709 038</u> | <u>709 238</u> | <u>200</u> |
| ➤ Имуществени данъци | 197 800 | 197 800 | |
| ➤ Неданъчни приходи | 511 238 | 511 438 | 200 |
| 2. Субсидия от ЦБ | <u>5 615 881</u> | <u>6 049 124</u> | <u>433 243</u> |
| ➤ Обща допълв. субсидия | 4 477 983 | 4 703 496 | 225 513 |
| ➤ Целева за капит.разходи | 551 500 | 595 900 | 44 400 |
| ➤ Обща изравн.субсидия | 497 200 | 556 500 | 59 300 |
| ➤ Получени целеви трансфери §3118 | 35 247 | 193 746 | 158 499 |
| ➤ Получени целеви трансфери §3128 | 53 951 | | -53 951 |
| ➤ Възстановени трансфери за ЦБ (-)§3120 | | - 518 | - 518 |
| 3. Трансфери | <u>372 948</u> | <u>530 486</u> | <u>157 538</u> |
| ➤ Трансфери от АСП по НП | 68 085 | 79 536 | 11 451 |
| ➤ Предоставен трансфер Депо ТБО | - 59 950 | - 59 950 | |
| ➤ Предоставен трансфер от АСП по Механизъм лична помощ | 227 792 | 358 879 | 131 087 |
| ➤ 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 | 114 221 | |
| ➤ Възстановен трансфер на АПИ за текущ ремонт 2022 | - 146 | - 146 | |
| ➤ Получен трансфер от АПИ за текущ ремонт и първи транш за зимно | 37 946 | 37 946 | |

| | | | |
|--|-------------------|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Поддържане за 2023 ➤ Получен трансфер от ДФЗ за ДДС ➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС /РА/ ➤ Получени трансфери от ПУДООС | | <p style="text-align: right;">101 390</p> <p style="text-align: right;">-101 390</p> <p style="text-align: right;">15 000</p> | <p style="text-align: right;">101 390</p> <p style="text-align: right;">-101 390</p> <p style="text-align: right;">15 000</p> |
| 4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ | - 90 000 | - 90 000 | |
| 5. Временно съхранявани средства | | | |
| 6. Бюджетен остатък | 3 763 763 | 3 763 763 | |
| ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6 | 10 371 630 | 10 962 611 | 590 981 |

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

Табл.2

| Приходи | Уточнен план към 30.09.2023 г. | Отчет към 30.09.2023 г. | % изпълн. |
|---|--|--|---|
| 1. Имуществени данъци и неданъчни приходи | <u>709 238</u> | <u>771 764</u> | <u>109</u> |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Имуществени данъци ➤ Неданъчни приходи | <p style="text-align: right;">197 800</p> <p style="text-align: right;">511 438</p> | <p style="text-align: right;">215 482</p> <p style="text-align: right;">556 282</p> | <p style="text-align: right;">109</p> <p style="text-align: right;">109</p> |
| 2. Субсидия от ЦБ | <u>6 049 124</u> | <u>4 292 124</u> | <u>71</u> |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Обща допълв. субсидия ➤ Целева за капит.разходи ➤ Обща изравн.субсидия ➤ Получени целеви трансфери §3118 ➤ Получени целеви трансфери §3128 ➤ Възстановени трансфери за ЦБ (-)§3120 | <p style="text-align: right;">4 703 496</p> <p style="text-align: right;">595 900</p> <p style="text-align: right;">556 500</p> <p style="text-align: right;">193 746</p> <p style="text-align: right;">193 746</p> <p style="text-align: right;">-</p> <p style="text-align: right;">518</p> | <p style="text-align: right;">3 531 272</p> <p style="text-align: right;">91 917</p> <p style="text-align: right;">436 526</p> <p style="text-align: right;">184 307</p> <p style="text-align: right;">48 620</p> <p style="text-align: right;">-</p> <p style="text-align: right;">518</p> | |
| 3. Трансфери | <u>530 486</u> | <u>558 256</u> | |
| <ul style="list-style-type: none"> ➤ Трансфери от АСП по НП ➤ Предоставен трансфер Депо ТБО ➤ Предоставен трансфер от АСП по Механизъм лична помощ ➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС ➤ 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 ➤ Възстановен трансфер на АПИ за текущ ремонт 2022 ➤ Получен трансфер от АПИ за текущ ремонт и първи транш за зимно поддържане за 2023 ➤ Получен трансфер от ДФЗ за ДДС | <p style="text-align: right;">79 536</p> <p style="text-align: right;">-</p> <p style="text-align: right;">59 950</p> <p style="text-align: right;">358 879</p> <p style="text-align: right;">-15 000</p> <p style="text-align: right;">114 221</p> <p style="text-align: right;">-</p> <p style="text-align: right;">146</p> <p style="text-align: right;">37 946</p> <p style="text-align: right;">101 390</p> | <p style="text-align: right;">79 536</p> <p style="text-align: right;">-</p> <p style="text-align: right;">42 041</p> <p style="text-align: right;">358 879</p> <p style="text-align: right;">-</p> <p style="text-align: right;">5 139</p> <p style="text-align: right;">114 221</p> <p style="text-align: right;">-</p> <p style="text-align: right;">146</p> <p style="text-align: right;">37 946</p> <p style="text-align: right;">101 390</p> | |

| | | | |
|---|-------------------|--------------------|-----------|
| ➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС /РА/ | -101 390 | -101 390 | |
| ➤ Получени трансфери от ПУДООС | 15 000 | 15 000 | |
| 4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ | - 90 000 | - 100 459 | |
| 5. Временно съхранявани средства | | - 4 814 | |
| 6. Бюджетен остатък | 3 763 763 | 3 763 763 | |
| 7. Наличност в сметка в края на периода | | - 2 088 244 | |
| 8. Наличност в каса в края на периода | | - 1 397 | |
| ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7+8 | 10 962 611 | 7 190 993 | 66 |

Приходите с общински характер са в размер на 3 495 345 лв. и представляват 48,61 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 436 526 лв, получената целева субсидия за капиталови разходи – 91 917 лв., други целеви трансфери за местни дейности, съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 4 400 лв., преходния остатък за местни дейности в размер на 3 014 354 лв. и наличността в края на периода 817 011 лв. със знак +/-.

За деветмесечие на 2023 г. процентът на изпълнение на собствените приходи на общината е 109% спрямо планираните за годината, или 771 764 лв., при 100,30% и 654 242 лв. за същия период на 2022 г., 87% и 546 122 лв. за 2021г., 106% и 690 946 лв. за 2020 г. и 99% и 511 107 лв. за 2019 г.

Изпълнението приходите от имуществените данъци е 109% спрямо планираните за годината, или 215 482 лв., при 95% и 179 612 лв. за същия период на 2022 г., 101% и 162 436 лв. за 2021 г., 81% и 143 021 лв. за 2020 г. и 94% и 150 508 лв. за 2019 г.

С най-голям процент на изпълнение са приходите от данък при придобиване на имущество – 130% спрямо планираните или 104 383 лв., 70 354 лв. и 94% за същия период на 2022 г., 72 916 лв. и 146% за 2021г., 36 876 лв. и 53% за 2020 г. и 70 007 лв. и 117% за 2019 г.

Приходите от данък върху недвижимите имоти са в размер на 44 832 лв., или 107% спрямо планираните, при 41 065 лв. и 89% за същия период 2022 г., 64% и 52 202 лв. за 2021 г., 116% за 2020 г. и 81% и 32 388 лв. за 2019 г.

Приходите от данък върху превозните средства са в размер на 65 478 лв., или 87% спрямо планираните, 66 998 лв. и 100% за същия период на 2022 г., 60 143 лв. и 93% за 2020 г., 53 101 лв. и 89% за 2020 г. и 47 364 лв. и 79% за същия период на 2019 г.

През деветмесечието на 2023 г. процентът на изпълнение на неданъчните приходи е 109%, или 556 282 лв., при 102% и 474 630 лв. за същия период на 2022 г., 87% за 2021 г., 119% за 2020 г. и 99% за 2019 г.

Приходите от други общински такси - 178% спрямо планираните, или 8 922 лв., при 169% и 8 462 лв. за същия период на 2022 г., 93% и 4 666 лв. за 2021 г., 118% и 5 882 лв. за 2020 г. и 82% и 4 310 лв. за 2019 г. Тук са отразени приходите от такси музей, копирни услуги, квартирни и такси ритуали.

Приходите от глоби, санкции и наказателни лихви, които са в размер на 9 282 лв., или 103% спрямо планираните, при 13 619 лв. и 124% за същия период на 2022 г., 6 900 лв. и 60% за 2021 г., 72 237 лв. и 556% на 2020 г. и 7 539 лв. и 63% за на 2019 г.

Приходите от такси пазари са в размер на 1 160 лв., или 145% спрямо планираните за годината, при 1 007 лв. и 134% за същия период на 2022 г., 2 395 лв. и 342% за 2021 г., 468 лв. и 59% за 2020 г. и 488 лв. и 70% за 2019 г.

Процентът на изпълнение на приходите от такси за технически услуги е 75%, или 3 759 лв., при 94% и 5 149 лв. за същия период на 2022 г., 141% и 7 066 лв. за 2021 г., 33% и 3 300 лв. за 2020 г. и 136% и 6 776 лв. за 2019 г.

Приходите от наем на земя са в размер на 163 008 лв., или 77% спрямо планираните, при 188 422 лв. и 99% за същия период на 2022г., 166 314 лв. и 89% за 2021 г., 164 620 лв. и 94% за 2020 г. и 156 665 лв. и 105% за 2019 г.

Постъпилите приходи са от сключени договори с ползватели на дворни места, язовири, терени и други общински земи.

Процентът на изпълнение на приходите от наем на имущество е 78% спрямо планираните, или 22 203 лв., при 84% и 24 670 лв. за същия период на 2022 г., 71% и 18 553 лв. за 2021 г., 73% и 19 719 лв. за 2020 г. и 83% и 19 086 лв. за 2019 г.

Приходите от Такса битови отпадъци са в размер на 229 283 лв., или 100% спрямо планираните, при 217 338 лв. и 103% за същия период на 2022 г., 168 885 лв. и 77% за 2021 г., 254 107 лв. и 131% за 2020 г. и 129 327 лв. и 92% за 2019 г.

Приходите от административни услуги са в размер на 12 948 лв., или 129% спрямо планираните, при 11 016 лв. и 110% за същия период на 2022г., 9 709 лв. и 81% за 2021 г., 9 855 лв. и 55% за 2020 г. и 12 960 лв. и 144% за 2019 г.

При планирани 120 лв. приходи за притежаване на куче събраните средства са в размер на 324 лв., при 146 лв. за същия период на 2022г., 100 лв. за 2021 г., 156 лв. за 2020 г. и 258 лв. за 2019 г.

Внесеното ДДС за отчетния период е в размер на 12 744 лв. , при 15 122 лв. за същия период на 2022г., 12 438 лв. за 2021 г., 15 288 лв. за 2020 г. и 11 709 лв. за 2019 г. Внесено е дължимото ДДС върху приходите от стопанска дейност на общината за 2022 г. в размер на 5 312 лв. и дължимото ДДС за отчетния период в размер на 7 432 лв.

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 8 000 лв. и дарения от чужбина, в размер на 8 200 лв.

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

Получените помощи и дарения от чужбина за отчетния период са в размер на 9 733 лв.

Получената субсидия от ЦБ представлява 71% от планираната, като с най – голям процент на изпълнение е изравнителната субсидия - 78%, предоставена съгласно разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 30.09.2023 г. е 66 % спрямо планираните за годината.

Общината към 30.09.2023г. е с просрочени вземания в размер на 424 244 лв., при 373 878 лв. към 30.09.2022г., 324 505 лв. към 30.09.2021 г., 248 320 лв. към 30.09.2020 г. и 300 451 лв. към 30.09.2019 г. и 444 590,74 лв. към 30.06.2023 г.

Сравнени с просрочията към 30.06.2023 г. които са били в размер на 444 590 лв., 453 986 лв. към 31.03.2023 г., същите към 30.09.2023 г. са намалени на 424 244 лв.

С най-голям относителен дял са вземанията от ТБО, които от 176 470 лв. в края на 2022 г., към 30.09.23 г. са увеличени на 199 544 лв., но сравнени с тези към 30.06.23 г. -213 347 лв. са намалени.

При просрочени вземания в размер на 45 988 лв. за данък недвижими имоти към 31.12.2022 г., същите към 30.09.23 г. са в размер на 51 156 лв., при 56 073 лв. към 30.06.2023 г.

Вземанията от данък превозни средства от 134 300 лв. в края на 2022г., към края на 30.09. са увеличени на 165 200 лв. и намалени от 166 942 лв. към края на 30.06.2023 г.

Просрочени са и вземанията от наеми на общинско имущество в размер на 3 808 лв., при 3 568 лв. към 30.06.2023 г.

От такси детски градини просрочията са в размер на – 4 380 лв., при 4 593 лв. към 30.09.22г., 5 027 лв. към 30.09.2021 г. и 4 380 лв. към 30.06.23 г.

Общината събира просрочията си чрез частен съдебен изпълнител.

През деветмесечието на 2023 г. са заведени 30 съдебни дела за принудително събиране за 33 356,92 лв.

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 180 876,75 лв.

През отчетния период постъпилите приходи от просрочени вземания са в общ размер на 11 395,59 лв., от които 1 342,31 са платени от лицата и 10 053,28 лв. са преведи от ЧСИ.

Подробен анализ на просрочените вземания е направен в обяснителната записка за просрочените вземания и задължения към 30.09.2023 г.

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

II. РАЗХОДИ

Табл.3

| ФУНКЦИЯ | Уточнен план към 30.09.2023 г. | Отчет към 30.06.2023 г. | % изпълн |
|---|--------------------------------------|----------------------------|-----------|
| 1. Изпълн.и законод.органи | <u>1 769 561</u> | <u>869 197</u> | 49 |
| В т.ч. държавни | 925 779 | 355 394 | |
| общински | 593 540 | 215 170 | |
| 2. Отбрана и сигурност | <u>203 138</u> | <u>123 876</u> | 61 |
| В т.ч. държавни | 196 145 | 76 770 | |
| общински | | - | |
| дофинансиране | 7 000 | | |
| 3. Образование | <u>1 310 985</u> | <u>919 332</u> | 70 |
| В т.ч. държавни | 1 205 222 | 614 288 | |
| общински | 22 400 | 1 500 | |
| дофинансиране | | | |
| 4. Здравеопазване | <u>53 830</u> | <u>13 422</u> | 25 |
| В т.ч. държавни | 67 863 | 7 911 | |
| 5. Социални дейности | <u>3 269 105</u> | <u>2 025 382</u> | 62 |
| В т.ч. държавни | 3 042 238 | 1 202 231 | |
| общински | 15 300 | 6 893 | |
| дофинансиране | 53 279 | 47 216 | |
| 6. БКС | <u>1 902 285</u> | <u>1 040 752</u> | 55 |
| В т.ч. държавни | | | |
| общински | 1 825 745 | 695 161 | |
| 7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело | <u>334 794</u> | <u>254 867</u> | 76 |
| В т.ч. държавни | 207 630 | 114 194 | |
| общински | 93 415 | 55 548 | |
| 8. Икономически дейности и услуги | <u>2 118 913</u> | <u>1 944 165</u> | 92 |
| В т.ч. държавни | | - | |
| общински | 2 116 074 | 1 042 107 | |
| ВСИЧКО РАЗХОДИ: | 10 962 611 | 7 190 993 | 66 |

През отчетния период 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.

Задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 3 332 989 лв. и представляват 46,35% от всички разходи на общината по отчета за деветмесечието на 2023 г.

Процентът на изпълнение на разходите за текуща издръжка е 16,42% от всички разходи, или 1 180 412 лв., при 25,28 % и 1 053 396 лв. за същия период на 2022 г.

През отчетния период извършените разходи за данъци и такси са в размер на 68 701 лв. и представляват 0,96% от всички разходи, при 59 056 лв. и 1,42% за същия период на 2022 г., и 59 033 лв. за 2021 г. Предоставената субсидия на читалищата е в размер на 155 724 лв., или 2,17% от разходите за периода. Разходите за членски внос в различните асоциации са в размер на 3 313 лв., при 3 839 лв. за 2022 г. и 3 709 лв. за 2021 г.

Разходите за капиталови разходи са в размер на 2 448 219 лв., или 34,05 % от разходите на общината.

От средствата за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за външни услуги – 381 047 лв., или 32,28%, при 248 052 лв. и 23,55% за същия период на 2022 г., 263 723 лв. и 34,02% за 2021 г., 234 217 лв. и 34,67% за 2020 г. и 216 784 лв. и 32,19%, за 2019 г.

Разходите за вода, горива и ел.енергия са в размер на 245 310 лв., или 23,29%, при 131 586 лв. и 16,97% за същия период на 2021 г., 140 449 лв. и 20,79% за 2020 г. и 147 907 лв. и 21,97% за 2019 г.

Разходите за материали са в размер на 227 028 лв., или 19,23%, при 201 707 лв. и 19,15% за същия период на 2022 г., 185 668 лв. и 23,95% за 2021 г., 147 344 лв. за 2020 г. и 138 669 лв. за 2019 г.

Разходите за текущи ремонти са в размер на 172 469 лв., при 202 806 лв. към 30.09.2022 г., 90 257 лв. към 30.09.21г. и 51 553 лв. за 2020 г.

Разходите за храна са в размер на 93 598 лв., или 7,93% от разходите за текуща издръжка, при 89 653 лв. и 8,51% към 30.09.2022 г., 53 615 лв. и 6,92% към 30.09.21г., 57 281 лв. и 8,50% за същия период на 2020 г. и 69 446 лв. и 10,31% за 2019 г.

Извършените разходи за застраховки на имотите общинска собственост и гражданска отговорност на МПС са в размер на 23 171 лв., или 1,96%, при 8 172 лв. и 1,73% за 2022 г., 15 238 лв. за 2021 г., 12 266 лв. за 2020 г. и 12 352 лв. за 2019 г.

Процентното изпълнение на разходите по отделните функции е между 25% и 92%.

В дейност „Държавни и общински служби по изборите“ извършените разходи са в размер на 43 126 лв., от които за възнаграждения на СИК и логистично осигуряване на Парламентарните избори - 42 358 лв. и на местните избори – 768 лв.

Разходите в дейност „Общинска администрация“ са в общ размер на 688 585 лв. в „Общински съвет“ - 120 910 лв. и дейност „МПС“ – 16 576 лв.

Във функцията от разходите за текуща издръжка, в най – голям размер са разходите за външни услуги – 69 147 лв., материали – 22 567 лв. и горива и ел.енергия – 19 776 лв. Разходите за членски внос в различните асоциации са в размер на 3 250 лв.

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.

Извършените разходи във функция „Отбрана и сигурност”, представляват 61% спрямо планираните за годината, или 123 876 лв., от които разходите за ОМП са в размер на 83 964 лв., в дейност „Други дейности по вътрешна сигурност” 35 144 лв. и за дейността на Доброволното формиране – 4 768 лв.

Разходите във функция “Образование” представляват 70% от планираните за годината. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и осигуровки, в размер на 729 730 лв.; за ел.енергия и вода в размер на 50 918 лв., разходите за външни услуги – 37 822 лв., за материали – 29 517 лв. и за храна – 28 589 лв.

Разходите за превоз на ученици са в размер на 87 024 лв., а получените средства за финансиране на дейността са в размер на 48 620 лв.

Разходите за превоз на педагогическия персонал са в размер на 14 702 лв.

За ФРЗ на мед.сестри в здравните кабинети към училищата и детската градина, разходите са в размер на 13 003 лв. и за текуща издръжка 419 лв.

В дейност „Други дейности по здравеопазването” не са извършвани разходи за здравен медиатор.

Във функция “Социални дейности” са отразени извършените разходи по НП “Осигуряване на заетост”, дейност „Асистентска подкрепа”, услугата „Личен асистент”, ДСП, Кризисен център, ДСХ и ЦНСТ, ЦНСТПЛПР №1, №2 и №3 и Клубовете на инвалида и пенсионера. Разходите в тази функция представляват 62% спрямо планираните за годината, или 2 025 382 лв. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейностите Кризисен център – 107 192 лв., ДСХ – 237 595 лв. и ЦНСТ и ЦНСТПЛПР №1, №2 и №3 – общо в размер на 1 069 170 лв.

Разходите по НП за временна заетост са в размер на 176 649 лв. Получените и изразходвани средства за предоставената социални услуги „Личен асистент” по Механизма за личната помощ са в размер на 360 578 лв.

За предоставяне на социалната услуга „Асистентска подкрепа”, извършените разходи за първото шестмесечие са в размер на 65 166 лв.

В дейност „Клубове на пенсионера и инвалида”, разходите са в размер на 3 568 лв. и в дейност „Домашен социален патронаж” – 4 654 лв.

Процентът на изпълнение в разходната част на функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околна среда” е 55%, спрямо планираните за годината.

Разходите за улично осветление за периода са в размер на 22 462 лв. и представляват разходите по сключеният договор за поддръжка на уличното осветление, в размер на 6 460 лв. и разходи за консумирана ел.енергия – 15 159 лв.

В дейност Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа, извършените капиталови разходи са в размер на 432 986 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.

В дейност „Други дейности по жилищното строителство” разходите за деветмесечието на 2023 г. са в размер на 369 013 лв., от които 41 230 лв. за ФРЗ и осигуровки, 88 491 лв. са за текуща издръжка и 213 908 лв. капиталови разходи. Платените данъци и такси са в размер на 25 384 лв.

В дейност „Чистота” разходите са в размер на 172 122 лв., от които 87 276 лв. са за ФРЗ и осигуровки и 82 571 лв. за текуща издръжка. Разходите за капиталови разходи са в размер на 1 699 лв.

Процентът на изпълнение в разходната част на функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” е 76%. Извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейност „Други дейности по културата” са в размер на 90 565 лв., от които 27 359 лв. за ФРЗ и осигуровки и 63 206 лв. за текуща издръжка на дейността и културни мероприятия.

Извършените разходи през отчетния период за текуща издръжка и поддържане на „Добруджанска къща” Алфатар са в размер на 5 689 лв.

Разходите за поддържане и ремонт на общински пътища, отразени във функция „Икономически дейности и услуги” за отчетния период са в размер на 1 915 847 лв., от които 16 962 лв. за зимно поддържане и снегочистване, 150 033 лв. за текущ ремонт и капиталови разходи в размер на 1 748 852 лв., които представляват плащане към фирмата изпълнител за рехабилитация и реконструкция на общински път SLS2001/III-7001 Алфатар-Войново/Васил Левски.

В дейност „Др. дейности по селско и горско стопанство” извършените разходи са в размер на 26 010 лв.

За текущо поддържане на Туристическият център извършените разходи са в размер на 1 428 лв.

През деветмесечието на 2023 г. извършените разходи за ДМА са в размер на 3 102 734 лв., от които 601 422 лв. са финансирани със средства от ЕС. Разпределението по обекти е както следва:

- Ремонт на ул. "Елин Пелин" гр. Алфатар – 54 315 лв.
- Ремонт на ул. "Пенчо Славейков" гр. Алфатар - 59 218 лв.
- Ремонт на ул. "Втора" с. Цар Асен – 38 245 лв.
- Ремонт на ул. "Трета" с. Цар Асен – 207 210 лв.
- Ремонт на ул. "Димитър Полянов" гр. Алфатар – 73 998 лв.
- Промяна предназначението и основен ремонт на част от сграда с идентификатор 00415.501.848.1 и 00415.501.848.2 за предоставяне на социални услуги – 194 948 лв.
- Закупуване на климатик за ОбС – 2 109,00 лв.
- Закупуване на лек автомобил – 35 000 лв.
- Закупуване на моторна коса за с. Васил Левски – 1 699 лв
- Рехабилитация и реконструкция на общински път SLS2001/III-7001 Алфатар-Войново/Васил Левски от км 0+000 до км. 3+445, с. Васил Левски - 1 748 852 лв.
- Дигитален тахограф EFAS-4, гр. Алфатар – 1 500 лв.

- Модернизирани и изградени на улично осветление със светодиоден източник в Община Алфатар, гр.Алфатар – авансово плащане – 654 515 лв.
- Съоръжение Парклет PL01- 18 960 лв.
- Шестоъгълна беседка гр.Алфатар – 6 085 лв.
- Шестоъгълна беседка с.Кутловица – 6 080 лв.

През деветмесечието на 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 | 48 620 | 48 620 | - |
| 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 | 768 | 143 892 |
| 5. Целеви трансфер за м.д. съгласно ЗДБРБ за 2023 г. | 4 400 | 4 400 | |
| ВСИЧКО: | 232 927 | 89 037 | 143 892 |

**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 30.09.2023 |
|--|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 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. | - | 200 639 | 200 639 | - |
| 3. ОП „Човешки ресурси” | 11 970 | 226 456 | 238 416 | 10 |
| 4. ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” | - | 11 724 | 11 724 | - |
| 5. Разплащателна агенция | | 704 912 | 659 515 | 45 397 |
| ВСИЧКО: | 26 294 | 1 143 731 | 1 124 618 | 45 407 |

ЧУЖДИ СРЕДСТВА Б-3, С КОД 33

Табл.6

| Наименование на фонда | Салдо 01.01.2023 | Приход | Разход | Салдо 30.09.2023 |
|-----------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 1.Гаранции | 43 934 | 13 165 | 14 671 | 42 428 |
| 2.Бели петна | 66 186 | | | 66 186 |
| ВСИЧКО: | 110 120 | 13 165 | 14 671 | 108 614 |

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 238 416лв., от които по проект „Нова възможност за младежка заетост” – 87 853 лв., по проект ”Патронажна грижа + в община Алфатар”- 78 543 лв. и по проект „Грижа в дома”- 72 020 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. Наличните средства по проекта са в размер на 10 лв.

По проект „Нова възможност за младежка заетост –Алфатар”, получените трансфери по СЕС са в размер на 92 969 лв., възстановен безлихвен заем в размер на 10 253 лв., трансфери между бюджетни сметки и СЕС – 5 138 лв. и извършените разходи са в размер на 87 853 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 14 424 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 156 499 лв. и предоставен временен безлихвен заем в размер на 38 717 лв. По параграф 88-03 със знак /+ / и в бюджета със знак /- / са отразени 5 422,00лв. и Извършените разходи са в размер на 200 639 лв.

През 2023 г., във ВРБ – ОУ „Христо Ботев” гр.Алфатар по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, по проект „Подкрепа за успех” са получени трансфери в размер на 7 619 лв., а разходи към 30.09.2023 г. не са извършвани.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, проект „Подкрепа за приобщаващо образование” са получени трансфери в размер на 19 928 лв. Възстановен е предоставеният временен безлихвен заем в размер на 7 930 лв. Към 30.09.2023 г. извършените разход са в размер на 10 884 лв.

По проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи”, извършените разходи са в размер на 840 лв. В приходната част във СЕС са получени трансфери в размер на 17,00 лв. отразени по параграф 63-01. По параграф 88-03 със знак /+ / и в бюджета със знак /- / са отразени 823,00лв.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, проект „Активно приобщаване в системата на предучилищно образование“ на ДГ гр.Алфатар са възстановени 7 302 лв., които са отразени в приходната част като получен трансфер по параграф 63-01 със знак /-/ и по параграф 88-03 със знак /+/.

По проект „Модернизирани 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 659 515 лв.Наличните средства по проекта са в размер на 45 397 лв.

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

Към 30.09.2023 г. наличните средства по сметките за средства от ЕС са в размер на 45 397 лв..

Подробен отчет за сметки на средствата от Европейските програми е даден в **Приложение №1** към настоящата обяснителна записка.

В резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за увеличаване събираемостта на приходите и оптимизиране на разходите, към 30.09.2023 г. общината няма натрупани задължения.



ЖЕЛЯНА ДОНЕВА
В.И.Д. КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР
/на осн.Заповед №РД-536/19.09.2023г./

19.10.2023 г.
гр. Алфатар