



О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

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 31.12.2019 г.

При изпълнение на бюджета на общината за 2019 г. са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2019 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.

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

Извършената актуализация е в резултат получените като трансфер средства от АСП по НП, от АСП по ПМС за предоставяне на социалните услуги „Социален асистент” и „ Домашен помощник”, получени трансфери от АСП по механизма „Лична помощ”, получени трансфери от ПУДООС, писма на МФ, получени дарения от страната и преизпълнение на собствените приходи на общината.

През годината с решения на ОбС Алфатар са извършени следните актуализации:

- С Решение №459/26.07.2019 г.на ОбС е извършена промяна в поименния списък за капиталови разходи на Община Алфатар за 2019 г.
- С Решение №465/19.09.2019 г.на ОбС е приет уточнения годишен план по бюджета на общината към 30.06.2019 г.
- С Решение №022/27.12.2019 г. на ОбС е извършена актуализация по бюджета на общината към м.декември 2019 г.
- С Решение №017/27.12.2019 г.на ОбС е извършена промяна в поименния списък за капиталови разходи на Община Алфатар за 2019 г.

След последната извършена актуализация през месец декември 2019 г, съгласно получени писма и Решението на ОбС Алфатар, бюджета на община Алфатар за 2019 г. има следното цифрово изражение:

Табл.1.

I. ПРИХОДИ

Приходи	Уточнен план 30.06.2019 г.	Уточнен план Декември 2019 г.	Разлика
1	3	3	4
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	<u>539 512</u>	<u>607 130</u>	+ 67 618
➤ Имуществени данъци	160 900	183 000	+ 22 100
➤ Неданъчни приходи	378 612	424 130	+ 45 518
2. Субсидия от ЦБ	<u>2 785 360</u>	<u>3 333 879</u>	+ 548 519
➤ Обща допълв. субсидия	2 136 223	2 160 607	+ 24 384
➤ Целева за капит.разходи	246 700	246 700	-
➤ Обща изравн.субсидия	370 100	370 100	-
➤ Получени целеви трансфери §3118	1 964	504 461	+ 502 497
➤ Получени целеви трансфери §3128	30 373	52 011	+ 21 638
3. Трансфери	<u>+ 158 382</u>	<u>517 022</u>	+ 358 640
➤ Трансфери от АСП по НП	16 601	81 415	+ 64 814
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 34 320	- 34 320	-
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС	- 15 000	- 15 000	-
➤ Получени трансфери от АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник”	118 154	279 320	+ 161 166
➤ Получени трансфери от АСП по Механизъм „Лична помощи	-	33 124	+ 33 124
➤ Получени трансфери от ПУДООС	27 483	32 481	+ 4 998
➤ Получени трансфери от МРРБ /АПИ/ за текущо и зимно поддържане на РП	31 943	37 390	+ 5 447
➤ Предоставени трансфери на МРРБ /АПИ/ за текущо поддържане на РП за 2019 г.		- 95	- 95
➤ Получени трансфери от МС за Европейски парламент 2019 г. и Местни избори 2019 г.	12 132	92 522	+ 80 390
➤ Получени трансфери от МОН	1 389	2 185	+ 796
➤ Получен трансфер от МТСП – ФСЗ по проект „Алфатарски празници – 45 години град”		8 000	+ 8 000
4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и сметки за ср-ва от ЕС	25 000	- 382	- 25 382
5. Временно съхранявани средства			
6. Бюджетен остатък	995 850	995 850	-
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6	4 504 104	5 453 499	949 395

Изпълнението на приходите по видове през 2019 г. в Община Алфатар е следното:

I. ПРИХОДИ

Табл.2

Приходи	Уточнен план 2019 г.	Отчет към 31.12.2019 г.	% изпълн.
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	<u>607 130</u>	<u>621 997</u>	<u>102</u>
➤ Имуществени данъци	183 000	187 651	103
➤ Неданъчни приходи	424 130	434 346	102
2. Субсидия от ЦБ	<u>3 333 879</u>	<u>3 333 879</u>	<u>100</u>
➤ Обща допълв. субсидия	2 160 607	2 160 607	
➤ Целева за капит.разходи	246 700	246 700	
➤ Обща изравн.субсидия	370 100	370 100	
➤ Получени целеви трансфери §3118	504 461	504 461	
➤ Получени целеви трансфери §3128	52 011	52 011	
3. Трансфери	<u>517 022</u>	<u>516 193</u>	99,83
➤ Трансфери от АСП по НП	81 415	81 415	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 34 320	- 33 977	
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС	- 15 000	- 15 069	
➤ Получени трансфери от АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник”	279 320	279 320	
➤ Получени трансфери от АСП по Механизъм „Лична помощи	33 124	33 124	
➤ Получени трансфери от ПУДООС	32 481	32 481	
➤ Получени трансфери от МРРБ /АПИ/ за текущо и зимно поддържане на РП	37 390	37 390	
➤ Предоставени трансфери на МРРБ /АПИ/ за текущо поддържане на РП за 2019 г.	- 95	-95	
➤ Получени трансфери от МС за Европейски парламент 2019 г. и Местни избори 2019 г.	92 522	92 522	
➤ Получени трансфери от МОН	2 185	2 185	
➤ Възстановени трансфери на МОН		- 1 103	
➤ Получен трансфер от МТСП – ФСЗ по проект „Алфатарски празници – 45 години град”	8 000	8 000	
4. Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за ср-ва от ЕС	- 382	- 39 919	
5. Временно съхранявани средства		18 603	
6. Бюджетен остатък	995 850	995 850	
7. Наличност в сметка в края на периода		- 801 662	
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7	5 453 499	4 644 941	85

Приходите с общински характер са в размер на 1 973 507 лв. и представляват 42,49 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 370 100 лв., получената целева субсидия за капиталови разходи в размер на 246 700 лв., получените средства от МРРБ, АПИ- 37 390 лв, преходния остатък за местни дейности в размер на 903 094 лв. и наличността в края на периода 625 079 лв. със знак +/-.

Към 31.12.2019 г. процентът на изпълнение на собствените приходи на общината е 102% спрямо планираните за годината или 594 879 лв., при 554 293 лв. за 2018 г., 606 305 лв. 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 имущество, 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 103% спрямо уточнения годишен план за годината, или 187 651 лв., при 104,36% и 165 125 лв. за 2018 г., 100,44% за 2017 г. и 97,40% за 2016 г.

Приходите от данък върху недвижими имоти представляват 95% спрямо планираните, или 28 008 лв., при 107,90% и 42 296 лв. за 2018 г., 86,67% за 2017 г. и 92,13% за 2016 г.; данък върху превозните средства – 106%, или 63 524 лв., при 106% и 61 766 лв. за 2018 г., 105,91% за 2017 г. и 106,89% за 2016 г. и приходите от данък при придобиване на имущество – 104%, или 85 358 лв., при 100,28% и 60 167 лв. за 2018 г., 101,82% за 2017 г. и 92,61% за 2016 г. Приходите от патентен данък представляват 85% спрямо планираните или в цифри 761 лв., при 87,60% и 876 лв. за 2018 г., 916 лв. и 91,60% за 2017 г. и 68,67% за 2016 г.

През бюджетната 2019 г., процентът на изпълнение на неданъчните приходи спрямо уточнения годишен план е 102%, при 96,95% за 2018 г., 97,89% за 2017 г. и 92,21% за 2016 г.

От тях с най-голям процент на изпълнение са:

- ❖ Приходи от наем на имущество – 25 300 лв., или 107% спрямо планираните, при 23 165 лв. и 82,73% за 2018 г., 26 952 лв. и 107,81% за 2017 г. и 21 020 лв. и 94,26% за 2016 г.;
- ❖ От такси детски градини са събрани 4 176 лв., или 107% спрямо планираните, при 4 345 лв. и 108,63% за 2018 г., 4 192 лв. и 104,80% за 2017 г. и 3 413 лв. и 56,88% за 2016 г.;
- ❖ Приходи от Такса „Битови отпадъци” – 149 285 лв., или 105% спрямо планираните, при 138 396 лв. и 98,85% за 2018 г., 120 120 лв. и 100,10% за 2017 г. и 114 098 лв. и 95,08% за 2016 г.;
- ❖ Приходи от други общински такси – 5 456 лв., или 104%, при 4 481,00 лв. и 104,16% за 2018 г.;
- ❖ Такси за административни услуги – 16 557 лв., или 103% спрямо планираните, при 11 430 лв. и 96,25% за 2018 г., 13 452 лв. и 103,48% за 2017 г. и 12 944 лв. и 76,14% за 2016 г.;
- ❖ Приходите от други неданъчни приходи са в размер на 22 125 лв., или 99% спрямо планираните, при 10 250,00 лв. и 97,44% за 2018 г., които

представляват приходи от учредяване право на прокарване, прехвърлени средства от сметката за депозити, приходи от такса фитнес и др.

- ❖ Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви за данъци – 11 393 лв., или 95% спрямо планираните, при 17 983,00 лв. и 104,55% за 2018 г.;
- ❖ Приходи от наем на земя – 181 727 лв., или 101% спрямо планираните, при 168 609 лв. и 97,39% за 2018 г., 149 302 лв. и 105,29% за 2017 г. и 120 926 лв. и 99,12% за 2016г. От постъпилите приходи 15 676 лв. са в ОУ гр.Алфатар;
- ❖ Такси за технически услуги – 7 143 лв., или 95% спрямо планираните, при 8 364 лв. и 92,93% за 2018 г., 3 271 лв. и 54,52% за 2017 г. и 6 433лв. и 91,90% за 2016г.;
- ❖ Приходите от такси пазари са 639лв., или 91%, при 610 лв.и 61% за 2018 г., 877 лв. и 87,70% за 2017 г. и 942лв. и 47,10% за 2016г.;
- ❖ От дарения в страната са получени 2 601 лв., от които 200 лв. са в ОУ гр.Алфатар;
- ❖ От дарения в чужбина средствата са 3 565 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 13 997 лв., при 11 841 лв.за 2018 г.

От сключените договори за отдаване под наем на общински мери и пасища, през 2019 г. събраните приходи са в размер на 30 777,68 лв., при 25 260,78 лв. за 2018 г., 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 79 263,85 лв., при 69 533,36 лв.за 2018 г., 71 448,30лв. за 2017 г. и 71 702,13лв.за 2016г.

Приходите от отдадени под наем язовири са в размер на 2 587,77 лв., от общински сгради – 27 009,88 лв., при 23 165 лв.за 2018 г., 27 446,52лв. за 2017 г. и 22 445,41лв. за 2016г.; от пчелини – 82,36лв.; от дворни места – 1 316,62лв., при 850,21 лв.за 2018 г. 776,11лв. за 2017 г. и 454,90 лв.за 2016г.; от терени – 6 473,05лв., при 6 168,90 лв.за 2018 г. и 3 241,44лв. за 2017 г. и от земи отдадени под наем за една стопанска година – 54 492 лв., при 44 513,79лв.за 2018 г., 32 519,03лв. за 2017 г. и 18 179,20лв. за 2016г.

Приходите от рекламна дейност през 2019 г. са в размер на 120,00лв., при 115,20лв. за 2018 г.

Приходите от такса „Музей” са в размер на 584лв., при 648,00 лв.за 2018г., 1 948,80лв.за 2017 г. и 1 488,00лв. за 2016г.

От такси радиоточки и съобщения са събрани приходи в размер на 748,80лв., при 838,08 лв.за 2018 г., 885,60 лв.за 2017 г. и 912,72лв. за 2016г.

Приходите от продадени билети за постановката на театъра в гр.Алфатар – 1 257лв

Приходите от тължни ритуали са в размер 1 998,60лв., при 4 985,97 лв. за 2018 г. и 1 067,40лв. за 2017 г., от копирни услуги 241,02лв., при 287,95 лв. за 2018 г. и 373,72лв. за 2017 г.

През отчетният период по бюджета на общината са постъпили приходи от продажба на земя в размер на 14 841 лв., които представляват: продадени имоти в с.Цар Асен – 3 737 лв., в с.Васил Левски - 737 лв., в с.Кутловица - 284 лв. и в гр.Алфатар – 10 083 лв., като в най-голям размер са приходите от продаден имот за складов обект на „Мероне –Н” ЕООД – 6 874 лв.

Предоставените и невъзстановени в края на годината временни безлихвени заеми, от бюджета за сметки за средства от ЕС са в размер на 39 919 лв., които ще бъдат възстановени след верифициране на разходите.

За устойчивост на проектите и финансиране на разходи за сметки за средства от ЕС, предоставените средства от общинския бюджет са в размер на 16 172лв.

С Решението на ОбС за приемане на Бюджета на общината за 2019 г. е определено от всички просрочия на общината към 31.12.2018 г. в размер на 242 357лв., през 2018 г. да бъдат събрани 40 000 лв.

Събраните просрочени вземания през 2019г. са в размер на 44 391 лв., при 61 122,94 лв. за 2018 г., 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 25 015,80 лв., при 28 625,18 лв. за 2018 г., 27 308,53 за 2017 г. и 19 914,00лв. за 2016г., Данък ПС- 12 595,04 лв., при 22 109лв. за 2018 г., 15 894,92лв. за 2017 г., ДНИ – 6 762,69 лв., при 10 353,88 лв. за 2018 г., 7 116,63лв. за 2017 г. и приходи от патентен данък – 17,49лв.

При анализиране събираемостта на такса битови отпадъци, като просрочено задължение с най-голям голям относителен дял от всички просрочия в общината към 31.12.2019 г., по населени места картината е следната:

С най-висок процент на събираемост е км.наместничество с. Кутловица – 61,79%, следван от с.Бистра – 58,54%. Следващите позиции са за с.Васил Левски – 53,73%. Първенецът по събираемост от предходните години к-во с. Чуковец, през 2019 г. остава на четвърто място с 47,79% .

Събираемостта на ТБО в гр.Алфатар е 40,45% и в кметство с. Алеково – 42,89%.

С най - ниска събираемост на приходите от ТБО е с.Цар Асен – 30,24%,

Средният процент на събираемост на ТБО в общината е 40,65% .

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 2020 г. усилията на кметовете трябва да бъдат насочени в тази посока, с цел събиране на недоборите от предходни години и текущите задължения.

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 2019 г.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 31.12.2019 г. е 85 % спрямо планираните за годината.

Общината към 31.12.2019 г. е с просрочени вземания в размер на 285 064 лв., при 242 357 лв. за 2018 г., 300 451 лв. за деветмесечието на 2019 г. и 306 076 лв. към 30.06.2019 г.

При просрочените вземания с най-голям относителен дял са тези от ТБО, които към края на 2019г. са в размер на 169 130 лв., при 147 736 лв. за 2018 г., 133 054 лв. в края на 2017 г. и 156 946 лв. в края на 2016г.

Просрочията от данък недвижими имоти са в размер на 46 108 лв., при 39 671 лв. за 2018 г. и 40 887 лв. към 31.12.2017 г.; вземанията от данък ПС са в размер на 61 712 лв., при 42 777 лв. за 2018 г. и 33 199 лв. към края на 2017 г.

Просрочени са и вземанията от наеми на общинско имущество в размер на 2 470,66 лв., при 3 061 лв. за 2018 г. и 4 530 лв. към края на 2017 г.; от такси детски градини просрочията са в размер на 5 348 лв., при 9 112 лв. за 2018 г. и 9 424 лв. в края на 2017 г.

Общината събира просрочията си чрез частен съдебен изпълнител.

Подробен анализ на произхода, размера на просрочените вземания на общината и начинът за тяхното събиране, е направен в обяснителната записка към справка за просрочените вземания и задължения на общината към 31.12.2019 г.

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 2019 г. по функции е следната:

II. РАЗХОДИ

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2019	Отчет към 31.12.2019 г.	% изпълн
1. Изпълн.и законод.органи	862 942	756 910	88
В т.ч. държавни	557 642	484 877	
общински	264 800	231 549	
дофинансиране	40 500	40 484	
2. Отбрана и сигурност	138 233	116 703	84
В т.ч. държавни	131 233	113 819	

дофинансиране	7 000	2 884	
3. Образование	<u>964 072</u>	<u>957 870</u>	99
В т.ч. държавни	903 962	903 045	
общински	57 110	54 825	
дофинансиране	3 000	3 000	
4. Здравеопазване	<u>28 276</u>	<u>8 625</u>	31
В т.ч. държавни	28 276	8 625	
5. Социални дейности	<u>1 120 669</u>	<u>1 075 872</u>	96
В т.ч. държавни	1 067 272	1 024 072	
общински	15 779	14 686	
дофинансиране	37 618	37 114	
6. БКС	<u>1 933 196</u>	<u>1 411 047</u>	73
В т.ч. държавни	1 933 196	1 411 047	
7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело	<u>225 364</u>	<u>213 609</u>	95
В т.ч. държавни	137 867	133 367	
общински	71 647	64 819	
дофинансиране	15 850	15 423	
8. Икономически дейности и услуги	<u>180 747</u>	<u>104 305</u>	58
В т.ч. държавни	3 629	3 629	
общински	177 118	100 676	
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	<u>5 453 499</u>	<u>4 644 941</u>	85

Задължителните разходи от §01-00 до §05-00 са в размер на 2 391 449лв. и представляват 51,49% от всички разходи на общината по отчета за 2019 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 19,40 % от всички разходи. Разходите за платени данъци и такси МПС и имотите общинска собственост са в размер на 43 966 лв., при 38 826 лв. за 2018 г. и 30 081лв. за 2017 г. и за членски внос в различните асоциации – 2 709лв., при 3 847лв. за 2018 г. и 2 356лв. за 2017 г. Средствата за капиталови разходи по бюджета на общината са в размер на 1 164 853 лв., или 25,08 % от общите разходи.

От средствата за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за външни услуги – 275 318 лв., или 30,55%, при 287 231 лв. и 34,47% за 2018 г., следвани от разходите за вода, горива и енергия –214 574 лв., или 23,81%, при 204 882 лв. и 24,59% за 2018 г. Разходите за храна са в размер на 100 287 лв.,или 11,13%, при 80 679лв. и 9,68% за 2018 г.; разходите за текущ ремонт – 46 360, или 5,14%, при 29 716,00лв. и 3,57% за 2018 г.; разходите за материали – 185 819 лв., или 20,62%, при 167 792 лв. и 20,14% за 2018 г. и разходите за застраховки – 16 281лв., или 1,81%, при 12 075 лв. и 1,45% за 2018 г. от разходите за стопанска издръжка.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 601 452 лв. или 79,46% от общите разходи. От тях в дейност „Държавни и общински служби по изборите” разходите за възнаграждения и осигуровки на членовете на ОИК и СИК са в размер на 71 810 лв., в „Общинска администрация” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на

432 839 лв.; в дейност "Общински съвет 78 571лв. и в дейност „Международни програми и споразумения – 18 232лв.

Разходите за текуща издръжка в дейност „Държавни и общински служби по изборите" са в размер на 19 752 лв., в дейност „Общинска администрация"- 125 311 лв., „Общински съвет"- 2 573 лв. и МПС - 696 лв. В най-голям размер във функцията, са разходите за външни услуги в размер на 56 155 лв, следвани от разходите по параграф 10-15 разходи за материали – 32 400 лв. и разходите по §10-16 Вода, горива, ел.енергия в размер на 22 710 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 2 658 лв. Разходите за представителни функции на кмета и председателя на ОбС са в размер на 3 275 лв. Платените данъци, такси и застраховки във функцията са в размер на 1 471 лв. Извършените разходи за ДМА са в размер на 4 080лв., от които 960 лв. са за закупен компютър на ОИК.

Извършените разходи във функция „Отбрана и сигурност", представляват 84% спрямо планираните за годината, от тях разходите в дейност „Др.дейности по вътрешен ред и сигурност" са в размер на 20 345лв., разходите за ОМП – 91 623лв. и за дейността на Доброволното формирование разходите са в размер на 4 735лв.

Разходите във функция "Образование" представляват 99% от планираните за годината, или 957 870лв.

С най-голям относителен дял във функцията са извършените разходи за ФРЗ и осигуровки в размер на 748 478 лв., при 650 173 лв.за 2018 г. и 558 571лв.за 2017г., разходите за горива за отопление в размер на 48 959 лв., при 67 467лв.за 2018 г. Разходите за външни услуги са в размер на 38 320лв., при 43 619лв.за 2018 г., за храна – 39 761лв., при 31 015лв.за 2018 г. и за материали -15 013лв., при 58 567 лв. за 2018 г. Разходите за текущ ремонт са в размер на 12 571 лв., при 14 882лв. за 2018 г. Получените и изразходвани средства за учебни помагала са в размер на 8 314лв. Изплатените средства за превоз на педагогическия персонал са в размер на 14 810лв. Извършените разходи за ДМА са в размер на 30 624лв., от които 27 800 са за закупуване на климатици в ОУ гр.Алфатар.

Разходите в дейност „Неспециализираните училища", са в размер на 582 734лв. От тях разходите за ФРЗ и осигуровки са в размер на 464 144лв., текуща издръжка 82 590лв. и капиталови разходи – 28 330лв.

Разходите в ДГ гр.Алфатар са в размер на 295 708лв., при 250 511лв.за 2018 г., от които за ФРЗ и осигуровки разходите са в размер на 244 381 лв., при 206 969лв.за 2018 г., за текуща издръжка – 49 019лв., при 36 867лв.за 2018 г. и за капиталови разходи – 530 лв., които са за закупуване на ПП ТРЗ. От разходите за текуща издръжка с най-голям относителен дял са разходите за вода, горива и енергия – 16 091лв., следвани от разходите за храна – 15 561лв. и разходите за външни услуги – 11 698лв.

Разходите за превоз на ученици са общо в размер на 79 428лв., при 80 021 лв.за 2018 г. и 47 253лв. за 2017 г., от които 39 953 лв. са разходи за ФРЗ и осигуровки на шофьорите и 35 266 лв. за текуща издръжка, поддържане и

текущи ремонти на автобусите. Разходите за платени данъци застраховки и такси са в размер на 4 325 лв.

Получените през годината средства за дейността са в размер на 46 597 лв., което означава, че дейността е дофинансирана със средства от резерва във функция „Образование” и собствени приходи общо в размер на 32 831 лв.

В дейност „Здравен кабинет в детски градини и училища” разходите са в размер на 8 625 лв. и представляват 31% спрямо планираните. Същите са основно за ФРЗ и осигуровки и минимални разходи за текуща издръжка в размер на 709 лв.

Във функция “Социални дейности” са отразени извършените разходи по НП към АСП, по Механизма за личната помощ, ДСП, Кризисен център, ДСХ, ЦНСТ и Клубовете на инвалида и пенсионера. Разходите в тази функция представляват 96% спрямо планираните за годината. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейностите Социален асистент – 282 811 лв., Кризисен център – 94 896 лв., ДСХ – 159 622 лв., ЦНСТ към ДСХ и ЦНСТПЛПР – общо в размер на 374 813 лв. Разходите по НП са в размер на 118 640 лв., Личен асистент – 28 441 лв. за ДСП – 3 770 лв. и за Клубовете на инвалида и пенсионера – 6 370 лв.

Разходите във ВРБ Дом за стари хора и ЦНСТ са в общ размер на 366 364 лв., при 337 322 лв. за 2018 г., 312 798 лв. за 2017 и 315 838 лв. за 2016 г., от които разходите в дейност ЦНСТ са в размер на 207 360 лв., при 192 000 лв. за 2018 г., 183 072 лв. за 2017 г. и 185 556 лв. за 2016 г., разходите в ДСХ – 159 004 лв., при 145 322 лв. за 2018 г., 129 726 лв. за 2017 г. и 130 072 лв. за 2016 г. Разходите за РЗ и осигуровки са в общ размер на 216 819 лв., при 216 634 лв. за 2018 г., 191 619 лв. за 2017 г. и 193 736 лв. за 2016 г., които представляват 59,18% от всички разходи, а разходите за текуща издръжка са в размер на 144 246 лв., при 120 688 лв. за 2018 г., при 121 179 лв. за 2017 г. и 120 241 лв. за 2016 г. През отчетния период са изплатени обезщетения при пенсиониране в размер на 4 492 лв. Извършените разходи за данъци и такси са в размер на 2 092 лв. В дейностите ДСХ и новият ЦНСТПЛПР са извършени капиталови разходи в размер на 3 266 лв., които са финансирани от стандартите за издръжка.

За отчетния период разходите за дейност „Кризисен център” са в размер на 94 896 лв., при 94 050 лв. за 2018 г., 97 939 лв. за 2017 г. и 74 880 лв. за 2016 г. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 74 937 лв., при 67 201 лв. за 2018 г., 63 700 лв. за 2017 г. и 56 591 лв. за 2016 г., представляващи 78,96% от всички разходи. Разходите за текуща издръжка са в размер на 18 641 лв., при 24 339 лв. за 2018 г., 34 239 лв. за 2017 г. и 16 881 лв. за 2016 г.

Разходите за дейност „Домашен социален патронаж” са в размер на 3 770 лв., при 4 174 лв. за 2018 г., 2 518 лв. за 2017 г. и 3 341 лв. за 2016 г. В дейност „Клубове на пенсионера и инвалида” извършените разходи са в размер на 6 370 лв., при 4 701 лв. за 2018 г. и 2017 г. - 4 337 лв.

Извършените разходи за работни заплати, текуща издръжка и за материали на заетите работници по НП са в общ размер на 118 640 лв., от които 81 415 лв. са осигурени, като трансфер от АСП, а 37 225 лв. са финансирани със собствени приходи на общината. Разходите за ФРЗ и

осигуровки на заетите лица са в размер на 117 911 лв., а разходите за текуща издръжка са в размер на 729 лв.

Разходите за предоставените социални услуги „Домашен помощник” и „Социален асистент” са общо в размер на 282 811 лв., от които 279 320 лв. са финансирани със трансфер от АСП, предназначени за ФРЗ и осигуровки и 3 491 лв. са разходи финансирани със собствени средства на общината за гориво, данъци и застраховки на автомобила обслужващ дейността.

По механизма „Лична помощ” разходваните средства за ФРЗ и осигуровки на личните асистенти са в размер на 28 441 лв., които са отразени в дейност „Личен асистент”.

В дейност „Други служби и дейности по социално осигуряване” извършените разходи са в размер на 6 509 лв. и представляват разходи за изплатени присъдени издръжки и разходи за компенсации по намалени цени на пътувания.

Във функция „Жилищно строителство, БКС” извършените разходи са в общ размер на 1 411 047 лв., или 73% спрямо уточнения годишен план. Разходите за капиталови разходи са в размер на 1 111 316 лв.

Ниският процент на изпълнение на разходите - 73% в края на годината, се дължи на получените в края на годината средства в размер на 500 000 лв. по ПМС за ремонт на улична мрежа в гр.Алфатар и с.Кутловица, които остават като преходен остатък.

В дейност „Осветление на улици” са отнесени направените разходи за улично осветление в размер на 42 254 лв., при 38 969 лв. за 2018 г., 33 157 лв. за 2017 г. и 34 678 лв. за 2016 г. Разходите за консумирана ел.енергия са в размер на 29 311 лв., при 26 747 лв. за 2018 г., 22 385 лв. за 2017 г. и 18 178 лв. за 2016 г. За текущ ремонт и поддържане разходите са в размер на 12 943 лв., при 12 222 лв. за 2018 г., 10 772 лв. за 2017 г. и 16 500 лв. за 2016 г.

В дейност „Водоснабдяване и канализация” за поддържане и ремонт на чеимите на територията на общината, извършените разходи са в размер на 21 202 лв., при 6 292 лв. за 2018 г.

В дейност „Жилищно строителство”, разходите са в размер на 132 195 лв., при 88 850 лв. за 2018 г., 87 665 лв. за 2017 г. и 71 128 лв. за 2016 г. Разходите за РЗ са в размер на 33 443 лв. От разходите за текуща издръжка в размер на 50 299 лв. с най-голям относителен дял са разходите за материали – 24 074 лв., разходите за външни услуги – 15 759 лв. и разходите за горива на МПС в размер на 6 067 лв. Разходите за данъци, такса битови отпадъци и застраховка на общинските имоти и МПС са в размер на 29 469 лв., при 26 271 лв. за 2018 г. и 18 886 лв. за 2017 г. Извършените капиталови разходи са в размер на 21 406 лв., от които 4 520 лв. са за подмяна дограма на ЗС гр.Алфатар и 12 726 лв. за доставка и монтаж на съоръжения за зелени площи на ул. ”В.Ханчев” гр.Алфатар, 2 720 лв. за доставка и монтаж на беседка в с.Кутловица. Разходите са финансирани със собствени приходи на общината.

В дейност „Ремонт и поддържане на улична мрежа” разходите са в размер на 1 81 764 лв. В тази дейност са отнесени разходите за застраховка по м.322 в размер на 987 лв. и извършените капиталови разходи за ремонт на

улична мрежа в гр.Алфатар,с.Бистра и с.Кутловица в общ размер на 1 077 981лв. Получените в края на годината средства по ПМС, за ремонт на улична мрежа в гр.Алфатар и с.Кутловица в размер на 500 000 лв. остават като преходен остатък за 2020 г.

Разходите за дейност „Чистота” са в общ размер на 155 576 лв., от които 119 999 лв. са отразени в разходната част на бюджета, дейност 623 „Чистота”, 33 977 лв. са отчисленията по чл.60 и чл.64 от ЗУО и 1 600 лв. е внесено ДДС. За съпоставка с предходни години, разходите за дейността са както следва: за 2018 г. – 127 554 лв., за 2017 г. - 150 246 лв. и 2016г.- 116 383лв.

Приходите от ТБО са в размер на 149 285 лв., при 138 396 лв.за 2018 г., 120 120лв. за 2017 г. и 114 098лв. за 2016г. Разликата между приходите и разходите в размер на 4 552 лв. остават като преходен остатък за финансиране на дейността през 2020 г.

В дейност „Озеленяване” разходите в размер на 1 704лв. са за закупуване на посадъчен материал за озеленяване на площите за обществено ползване.

Разходите по проекти на общината финансирани от ПУДООС са отчетени в дейност „Други дейности по опазване на околната среда” и са в размер на 11 929 лв. Получените за целта средства са в размер на 9 996 лв. и 1 933 лв. са разходи финансирани със собствени приходи на общината.

В дейност „Спорт за всички” са отчетени разходите в размер на 507 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 381лв. и са отнесени в дейност „Спортни бази и спорт за всички”.

Предоставената субсидия на Читалищата е 100% от планираната и е в размер на 132 860 лв. Същата е предоставяна по тримесечия съгласно ЗДБРБ за 2019г. Извършените разходи за текущ ремонт и материали в читалище гр.Алфатар, кв.Попово и читалище гр.Алфатар са в размер на 15 423 лв. и са финансирани със собствени приходи на общината.

В „Обредни домове и зали” извършените разходи за тъжни ритуали са в размер на 2 772 лв.

В дейност „Други дейности по културата” извършените разходи към 31.12.2019 г., са в размер на 55 090 лв., от които 11 658 лв. са разходите за РЗ и осигуровки и 43 432 лв. за текуща издръжка на дейността и общински мероприятия. Получен трансфер от МТСП – ФСЗ по проект „Алфатарски празници – 45 години град” в размер на 8 000 лв. са отнесени в тази дейност.

Направените разходи през отчетния период за текуща издръжка на „Добруджанска къща” Алфатар са в размер на 1 065лв., при 1 382 лв.за 2018 г. и 767лв. за 2017 г., а постъпилите приходи са в размер на 584 лв.

Към 31.12.2019 г. за дейности свързани с общинските гори и пасища извършените разходи са в размер на 55 917 лв., от които разходите за капиталови разходи са в размер на 10 069лв. и представляват разходи за закупен поземлен имот в гр.Алфатар, съгласно Решение на ОбС Алфатар.

За зимно поддържане и снегопочистване на общинската пътна мрежа през отчетния период са извършени разходи в размер на 37 231 лв., при 71 240 лв. за 2018 г. и 70 119 лв. 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 4 553 лв., при 3 677 лв. за 2018 г. и 4 869 лв. за 2017 г., които са за текуща издръжка на Туристическия информационен център изграден по м.313 ПРСР.

Разходите в дейност "Др. дейности по икономиката" са в размер на 6 604 лв., от които 3 629 лв. са за компенсиране разходите за доставка на хляб и храни от първа необходимост в с. Цар Асен и с. Кутловица и 2 975 лв. разходи за РЗ на техническия сътрудник на ОбС.

За обработка на безстопанствените кучета на територията на общината, през 2019 г. не са извършвани разходи.

За дофинансиране на делегираните от държавата дейности, извършените разходи през годината са в размер на 95 905 лв. От тях:

- За изплатени обезщетения на изборни длъжности – 40 484 лв.;
- За дофинансиране на дейност ОМП – 2 598 лв.;
- за възнаграждения и осигуровки на доброволците извършените разходи са в размер на 286 лв.;
- за ФРЗ и осигуровки на заетите по НП – 36 496 лв.
- за закупени хладилници в ДСХ са извършени разходи в размер на 681 лв.
- разходи за текущи ремонти дейности в дейност „Читалица“, в размер на 15 423 лв.

През 2019 г. разходите за ДМА, показани в **Приложение №1 и Прилож. №1А** са в размер на **1 167 953** лв., от които 246 625 лв. са извършени разходи със целева субсидия от ДБ за капиталови разходи; 16 904 лв. от обща субсидия; 530 лв. от изравнителна субсидия, целеви трансфери §31-18 – 1 764 лв., §61-01 трансфери между бюджети – 960 лв., преходен остатък от целеви трансфери – 819 586 лв., собствени средства, вкл. преходен остатък – 68 488 лв., 9 996 лв. са финансирани от ПУДООС и 3 100 лв. от европейски средства.

През 2019 г. получените целеви трансфери са както следва:

Табл.4

Предназначение на ср-вата	Получени	Изразходв.	Остатък
1. За транспорт на деца и ученици	46 597	46 597	-
2. Компенсации за пътувания по вътрешногр. и междус. транспорт	5 414	5 112	302
3. Покриване на част от трансп. разходи за доставка на хляб	3 629	3 629	-
4. Присъдена издръжка	832	832	
5. Ремонт и рехабилитация на улична мрежа на територията на гр.	500 000		500 000

Алфатар и с.Кутловица-ПМС№348/18.12.2019 г.			
ВСИЧКО:	556 472	56 170	500 302

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

Табл.5

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2019	Приход	Разход	Салдо 31.12.2019
1. ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”	16 772	427 498	443 736	534
2. ОП „Човешки ресурси”	0	308 434	308 434	0
3. ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”	0	7 517	7 517	0
4.Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”	0	0	0	0
ВСИЧКО:	16 772	743 449	759 687	534

ЧУЖДИ СРЕДСТВА Б-3, С КОД 33

Табл.6

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2019	Приход/ Разход	Салдо 31.12.2019
1.Гаранции	64 649	- 44 293	20 356
2.Бели петна	69 221	- 1 403	67 818
ВСИЧКО:	133 870	- 45 696	88 174

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 308 434 лв., от които по проект „Обучение и заетост” – 130 706лв., по проект „Работа” – 44 894 лв. и проект „Нова възможност за младежка заетост” – 132 834лв., които са в ПРБ.

По ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”, проект „Топъл обяд” разходите са в размер на 443 736лв.

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

По проект „Топъл обяд” получените трансфери са в размер на 377 198 лв. и невъзстановеният заем към 31.12. 2019 г. е в размер на 50 300 лв.

По проектите „Обучение и заетост”, „Работа” и „Нови възможности за младежка заетост –Алфатар”, получените трансфери са в размер на 303 746 лв., а финансираните от бюджета разходи за устойчивост на проектите са в размер на 15 069 лв.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, проект „Подкрепа за успех”, по бюджетната сметка на ОУ гр.Алфатар са постъпили

20 720 лв., които в бюджета са отразени по параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз със знак (+) и в ОП за средства от ЕС, като получен трансфер по параграф 63-01 със знак /+/- и по параграф 88-03 със знак /-/. Към 31.12.2019 г. извършените разходи по проекта са в размер на 7 377 лв.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, проект „Активно приобщаване в системата на предучилищно образование”, по бюджетната сметка на ДГ гр.Алфатар са постъпили 5 400 лв., които в бюджета са отразени по параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз със знак (+) и в ОП за средства от ЕС, като получен трансфер по параграф 63-01 със знак /+/- и по параграф 88-03 със знак /-/. Към 31.12.2019 г. извършените разходи по проекта са в размер на 140 лв.

Наличността към края на отчетния период по КСФ е в размер на 534 лв., които са ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”, проект „Топъл обяд”.

Извършените разходи по проектите са отнесени по съответните дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2019 г.

Подробен отчет за сметки на средствата от Европейските програми е даден в **Приложение №2** към настоящата обяснителна записка.

Към 31.12.2019 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

17.02.2020 г.
гр. Алфатар