



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 30.06.2020 г.

При изпълнение на бюджета на общината за първото шестмесечие на 2020 г. са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2020 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.

Бюджетът през изминалото шестмесечие на 2020 г. е актуализиран на основание чл.56 от Закона за публичните финанси, с получените като трансфер средства от 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. С писмо № ФО – 2/28.01.2020 г. на МФ са увеличени целевите трансфери с **1 820 лв.** за доставка на хляб и основни хранителни продукти.
2. С писмо № ДПРС – 1/24.02.2020 г. на МФ са увеличени целевите трансфери със **17 067 лв.**, от които 15 234 лв. за транспорт на деца и ученици до 16-годишна възраст и 1 833 лв. за компенсация на междуселищния автомобилен транспорт.
3. С писмо № ФО – 6/05.03.2020 г. на МФ е увеличена общата допълваща субсидия с **39 300 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски на кметски наместници.
4. С писмо № ФО – 11/15.04.2020 г. на МФ е увеличена общата допълваща субсидия с **7 344 лв.** за възстановяване разходите за транспорт на педагогическия персонал във функция „Образование”.
5. С писмо № ДПРС – 2/13.04.2020 г. на МФ са увеличени целевите трансфери с **1 833 лв.** за компенсация на междуселищния автомобилен транспорт.

6. С писмо № ФО – 17/28.04.2020 г. на МФ е намалена общата допълваща субсидия с **870 лв.** за детско и училищно здравеопазване, във връзка с промяна в натуралните показатели.
7. С писмо № ФО – 12/27.04.2020 г. на МФ е намалена общата допълваща субсидия с **29 313 лв.** за функция „Образование“, във връзка с промяна в натуралните показатели.
8. С писмо № ДПРС – 3/08.05.2020 г. на МФ са увеличени целевите трансфери с **10 800 лв.** за компенсация транспорт на деца и ученици до 16-годишна възраст.
9. С писмо № ФО – 14/28.04.2020 г. на МФ са увеличени целевите трансфери със **113 лв.** за изплатена присъдена издръжка.
10. С писмо № ФО – 18/04.05.2020 г. на МФ е увеличена общата допълваща субсидия с **11 459 лв.** във функция „Образование“, за закупуване на познавателни книжки, учебници и помагала.
11. С писмо № ФО – 19/04.05.2020 г. на МФ е увеличена общата допълваща субсидия с **27 600 лв.** във функция „Образование“, за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата.
12. От ПУДООС по проекти са получени трансфери в размер на **10 000 лв.**
13. Възстановени са в приход на ЦБ средства в размер на **55 лв.**, представляващи неизразходвани средства от 2019 г. за компенсация на междуселищния автомобилен транспорт.
14. Получен е трансфер от АСП по проект „Топъл обяд у дома в условия на извънредна ситуация“, в размер на **8 874 лв.**
15. Получени са трансфери от АСП по Механизма за предоставяне на лична помощ в размер на **127 727 лв.**
16. Възстановени са на АСП средства в размер на **632 лв.**, представляващи неизразходвани средства от 2019 г. по ПМС за предоставяне на услугата „Социален асистент“.
17. От АСП по бюджета на общината, за периода са получени трансфери по НП в размер на **11 768 лв.**

Общото увеличение на бюджета за първото шестмесечие на 2020 г. е в размер на **244 835 лв.** и представлява:

Табл.1.

I. ПРИХОДИ

Приходи	Начален план 2020 г.	Уточнен план 30.06.2020 г.	Разлика
1	2	3	4
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	642 700	642 700	-
➤ Имуществени данъци	170 900	170 900	-
➤ Неданъчни приходи	471 800	471 800	-

2. Субсидия от ЦБ	3 027 637	3 114 735	+ 87 098
➤ Обща допълв. субсидия	2 342 337	2 397 857	55 520
➤ Целева за капит.разходи	294 800	294 800	-
➤ Обща изравн.субсидия	390 500	390 500	-
➤ Получени целеви трансфери §3118		1 933	1 933
➤ Получени целеви трансфери §3128		29 700	29 700
➤ Възстановени трансфери на ЦБ §3120		- 55	- 55
3. Трансфери	- 69 080	+ 88 657	+ 157 737
➤ Трансфери от АСП по НП		11 768	11 768
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 54 080	- 54 080	-
➤ Получен трансфер от АСП по Механизъм лична помощ		127 727	127 727
➤ Получен трансфер от АСП по проект „Топъл обяд у дома в условия на извънредна ситуация“		8 874	8 874
➤ Възстановен трансфер на АСП за услугите „Соц.асистент“ и „Домашен помощник“ от 2019		- 632	- 632
➤ Получени трансфери от ПУДООС		10 000	10 000
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС	- 15 000	- 15 000	
4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и сметки за ср-ва от ЕС	- 40 000	- 40 000	-
5. Временно съхранявани средства			
6. Бюджетен остатък	801 662	801 662	-
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	4 362 919	4 607 754	244 835
1+2+3+4+5+6			

Изпълнението на приходите по видове през първото шестмесечие на 2020 г. в Община Алфатар е следното:

I. ПРИХОДИ

Табл.2

Приходи	Уточнен план 2020 г.	Отчет към 30.06.2020 г.	% изпълн.
1. Имушествени данъци и неданъчни приходи	642 700	412 835	79,00
➤ Имушествени данъци	170 900	103 228	60,00
➤ Неданъчни приходи	471 800	401 599	85,00
2. Субсидия от ЦБ	3 114 735	1 816 297	58,00
➤ Обща допълв. субсидия	2 397 857	1 357 387	
➤ Целева за капит.разходи	294 800	217 820	
➤ Обща изравн.субсидия	390 500	211 700	
➤ Получени целеви трансфери §3118	1 933	1 625	
➤ Получени целеви трансфери §3128	29 700	27 820	
➤ Възстановени трансфери на ЦБ §3120	- 55	- 55	
3. Трансфери	+ 88 657	- 85 383	
➤ Трансфери от АСП по НП	11 768	11 768	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 54 080	- 18 981	
➤ Получен трансфер от АСП по Механизъм			

лична помощ	127 727	127 727	
➤ Получен трансфер от АСП по проект „Топъл обяд у дома в условия на извънредна ситуация”	8 874	8 874	
➤ Възстановен трансфер на АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник” от 2019	- 632	-632	
➤ Получени трансфери от ПУДООС	10 000	10 000	
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС	- 15 000	- 4 139	
➤ Предоставен трансфер на МТСП, съфинансиране по Проект „Красива България”		- 220 000	
4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и сметки за ср-ва от ЕС	- 40 000	- 35 083	
5. Събрани средства и извършени плащания от и за сметка на средства от ЕС		5 388	
6. Бюджетен остатък	801 662	801 662	
7. Наличност в сметка в края на периода		- 1 277 577	
8. Наличност в каса в края на периода		- 1 203	
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7+8	4 607 754	1 728 928	38

Приходите с общински характер са в размер на 466 525 лв. и представляват 26.98 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 211 700 лв, преходния остатък за местни дейности в размер на 625 079 лв. и наличността в края на периода 833 572 лв. със знак -/-.

Процентът на изпълнение на собствените приходи на общината към 30.06.2020 г. е 80% спрямо планираните за годината, при 77% сравнен със същият период на 2019 г., 63,74% за 2018 г. и 65,66% за 2017г.

Изпълнението на имуществените данъци е 60% спрямо планираните за годината, при 80% за същия период на 2019 г., 68,04% за 2018 г. и 63,42% за 2017г.

С най –висок процент на изпълнение от имуществените данъци са приходите от данък върху недвижими имоти – 100% спрямо планираните за годината, при 72% за 2019 г., 84,87% за 2018г. и 58,21% за 2017г.; приходите от данък върху превозните средства – 57%, при 59% за същия период на 2019 г., 78,03% за 2018г. и 53,49% за 2017г. Високият процент на изпълнение се дължи на преведените от ТД на НАП суми в размер на 16 338 лв. по предявени публични вземания за данък недвижими имоти.

Приходите от данък при придобиване на имущество са в размер на 28 023 лв., или 40% спрямо планираните, при 105% за 2019 г., 50,71% за същия период на 2018 г. и 95,36% за 2017г.

Приходите от патентен данък представляват 94% от планираните за годината, при 83% за същия период на 2019 г., , 85,60% за 2018 г.и 77,40% за 2017г.

През първото шестмесечие на 2020 г. процентът на изпълнение на неданъчните приходи е 88% спрямо планираните, при 75% за 2019 г., 62,04% за 2018г. и 63,42% за същия период на 2017г.

През първото шестмесечие на 2020 г. изпълнението на приходите от собственост е 61% спрямо планираните за годината, или 139 182 лв., при 56% и 107 399 лв за 2019 г., 88 522лв. и 48,37% за 2018 г.и 95 887лв. и 59,23% за 2017г.

Приходите от наем на имущество са в размер на 12 207 лв., или 45% спрямо планираните, при 11 603лв. и 50% за 2019 г., 11 539лв. и 41,21% за 2018г. и 13 367лв. и 55,70% за 2017г.

Приходите от наем на земя са в размер на 100 910 лв., или 58% спрямо планираните, при 109 790 и 67% за същия период на 2019 г., 75 294лв. и 55,77% за 2018 г. и 81 936лв. и 67,83% за 2017г.

През първото шестмесечие на 2020г. в общината от сключени договора с ползватели на полски пътища събраните приходи са в размер на 75 945, при 78 523,05лв. за същия период на 2019 г., 63 564,58лв. за 2018г. и 67 937,12лв. за 2017 г.

Постъпилите приходи от сключени договори за наем на мери и пасища са в размер на 16 715 лв.

От наем на дворни места, язовири и терени, приходите през отчетния период са в размер на 5 716,58 , при 5 417,16 лв.за същия период на 2019 г.

Приходите от общински такси представляват 91% спрямо планираните за годината, или 212 260 лв., при 83% и 135 771 лв. за същия период на 2019 г., 75,50% и 124 765 лв. за 2018г. и 63,73% и 94 450лв. за 2017г.

От тях с най-висок процент на изпълнение са приходите от Такса битови отпадъци, които са в размер на 200 615 лв., или 103 % спрямо планираните за годината, при 115 468лв. и 82% за същия период на 2019 г., 106 845 лв. и 76,32% за 2018 г. и 66,99% и 80 373лв. за 2017г. Високият процент на изпълнение се дължи на преведените от ТД на НАП суми в размер на 64 102 лв. по предявени публични вземания за ТБО.

Приходите от технически услуги са в размер на 1 930 лв., или 19% спрямо планираните за годината, при 124% и 6 212 лв. за 2019 г., 169% и 6 772лв. за 2018 г. и 24,53% и 1 472лв. за 2017г.

Приходите от такси детски градини са в размер на 935 лв., или 23% спрямо планираните, при 1 972 лв. и 56% за същия период на 2019 г., 2 384лв. и 59,60% за 2018г. и 2 055лв. и 51,38% за 2017г.

Процентното изпълнение на такси за административни услуги е 28% спрямо планираните, или 5 027 лв., при 96% и 8 635лв. за 2019 г., 52,66% и 6 319лв. за 2017 г. и 66,43% и 7 971лв. за 2017г.

Приходите от такса пазари са в размер на 246 лв., или 31%, при 51%, и 355 лв. за 2019 г., 31,60% и 316 лв. за 2018 г. и 46,70% и 467 лв. за 2017 г.

Приходите от такса за притежаване на куче са в размер на 150 лв., при 199 лв. за 2019 г., 178 лв. за същия период на 2018 г. и 150 лв. за 2017 г.

Постъпленията от други общински такси са в размер на 3 357 лв., или 67% спрямо планираните, при 56% и 2 930 лв. за същия период на 2019 г., 48,75% и 1 951 лв. за 2018 г. и 39,24% и 1 962 лв. 2017 г.

Направеният анализ на собствените приходи и по специално на постъпленията от общински такси показва, че за отчетния период приходите от всички видове такси са намалени, сравнени с отчетния период на 2019 г. Това се дължи на кризата с COVID-19 и въведеното извънредно положение, което се отразява тежко върху общинския бюджет. Силно намалените собствени приходи, в допълнение с извънредните разходи за противоепидемични мерки, поставят в риск финансовото обезпечаване на основните общински услуги.

Приходите от глоби, санкции, неустойки и наказателни лихви са в размер на 61 846 лв., или 476%, при 5 655 лв. за същия период на 2019 г., 10 696 лв. за 2018 г. и 7 396 лв. за 2017 г. И тук, както и при ТБО, увеличеният размер на постъпленията за отчетния период спрямо предходните години, се дължи на получените средства от НАП за дължимите лихви по предявени публични вземания за ТБО и данък недвижими имоти в размер на 53 352 лв.

Внесено е дължимото ДДС върху приходите от стопанска дейност на общината за 2019 г. в размер на 4 252 лв. и дължимото ДДС за отчетния период в размер на 8 819 лв., или общо внесено ДДС е в размер на 13 071 лв.

През отчетния период не са постъпили приходи от дарения и реализирани продажби.

Получената субсидия от ЦБ представлява 58% спрямо планираната за годината, като в т.ч. 57% са приходите от обща субсидия, 54% от изравнителна субсидия, други целеви трансфери – 84% и 74% е субсидията за капиталови разходи. Трансферите са предоставени съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2020 г.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 30.06.2020 г. е 38 % спрямо планираните за годината.

Общината към 30.06.2020 г. е с просрочени вземания в размер на 285 686 лв., при 306 076 лв. за същия период на 2019 г., 287 714 лв. за първото тримесечие, 269 298 лв. за същия период на 2018 г., 247 963 лв. за същия период на 2017 г. и 237 542 лв. за 2016 г.

С най-голям относителен дял са вземанията от ТБО, които от 169 130 лв. в края на 2019 г. са намалени на 143 682 лв., при 178 678 лв. към 30.06.2019 г.

При просрочени вземания в размер на 46 108 лв. за данък недвижими имоти към 31.12.2019 г., същите към 30.06.2020 г. са в размер на 39 458 лв.;

вземанията от данък ПС от 61 712 лв. в края на 2019г., към края на 30.06. са увеличени на 92 052 лв., но намалени спрямо 31.03.2020 г. – 94 361 лв.

Просрочени са и вземанията от наеми на общинско имущество в размер на 4 918,86 лв., при 2 386,66 лв. за първото тримесечие, 4 967лв. за същия период на 2019 г., 7 074лв. за 2018 г. и 5 716лв. за 2017г.

От такси детски градини просрочията са в размер на – 5 409,50 лв., 8 756 лв. за същия период на 2019 г., 5 508 лв. за първото тримесечие, 8 962 лв. за 2018 г. и 8 605лв. за 2017г.

Общината събира просрочията си чрез частен съдебен изпълнител.

От началото на годината до момента са заведени 27 съдебни дела за принудително събиране, за 5 415,91 лв., от които за данък несдвигжими имоти – 823,78, за ТБО – 2 789,84 и данък превозни средства- 1 802,29 лв.

Общия брой на заведените дела за принудително събиране и наложени глоби от НАП и ЧСИ от 2013 г. към 30.06.2020 г. са 439 бр. в общ размер на 278 381,44 лв., от които действащите към 30.06.2020 г. са 217бр., в размер на 134 943,46 лв.

Подробен анализ на просрочените вземания е направен в Обяснителна записка за просрочените вземания и задължения към 30.06.2020 г.

Приоритет в работата на общинска администрация през годината ще продължава да бъде повишаване събираемостта на приходите и засилване на контролната дейност.

Разходната част на бюджета за първото шестмесечие на 2020 г. по функции е следната:

II. РАЗХОДИ

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2020г.	Отчет към 30.06.2020 г.	% изпълн
1. Изпълн.и законод.органи	849 585	327 699	39
В т.ч. държавни	578 265	100 599	
общински	271 320	65 895	
2. Отбрана и сигурност	209 396	59 756	29
В т.ч. държавни	150 810	27 702	
общински	52 586	-	
дофинансиране	6 000		
3. Образование	968 624	444 191	46
В т.ч. държавни	892 734	209 091	
общински	45 000	8 665	
дофинансиране	3 000		
4. Здравеопазване	35 917	3 661	10
В т.ч. държавни	35 917	3 661	
5. Социални дейности	1 301 459	546 713	42
В т.ч. държавни	829 786	213 557	

общински дофинансиране	16 300	4 127	
	356 000	33 156	
6. БКС	841 809	188 346	22
В т.ч. държавни общински	841 809	70 044	
7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело	224 900	106 496	47
В т.ч. държавни общински дофинансиране	150 660	43 848	
	53 940	14 163	
	20 300	4 046	
8. Икономически дейности и услуги	176 064	52 066	30
В т.ч. държавни общински	1 820	605	
	174 244	37 954	
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	4 607 754	1 728 928	38

Задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 1 112 502лв. и представляват 64,35% от всички разходи на общината по отчета за първото шестмесечие на 2020 г.

Процентът на изпълнение на разходите за текуща издръжка е 25,72 % от всички разходи, или 444 736лв.

През отчетния период извършените разходи за данъци и такси са в размер на 50 127 лв., при 38 825лв. за същия период на 2019 г. и представляват 2,90% от всички разходи. Предоставената субсидия на читалищата е в размер на 80 388 лв., или 4,65% от разходите за периода. Разходите за членски внос в различните асоциации са в размер на 2 583 лв.

Разходите за капиталови разходи са в размер на 34 937 лв., или 2,02 % от разходите на общината.

През отчетния период извършените разходи във връзка с мерките за предотвратяване разпространението на COVID-19, са в общ размер на 40 448лв., от които:

- 10 450 лв. са разходите в делегираните от държавата дейности, финансирани с трансфери от ЦБ;
- 29 998 лв. са разходите в местни дейности, финансирани със собствени приходи на общината.

От средствата за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за външни услуги – 162 702, или 36,58%, при 127 876 лв., и 28,92% за същия период на 2019 г., 159 356лв. и 41,45% на 2018г. и 134 815лв. и 37,12% за 2017г., следвани от разходите за вода, горива и енергия – 108 075 лв., или 24,30%, при 118 574 лв. и 26,81% за същия период на 2019 г., и 106 004лв. и 27,57% за 2018г. и 105 958лв. и 29,18% за 2017г.

Разходите за храна са в размер на 41 753 лв., или 9,39%, при 52 505лв., и 11,87% за 2019 г., 43 986лв. и 11,44% за 2018 г. и 37 804лв. и 10,41% за 2017г. Разходите за застраховки на имотите общинска собственост и МПС в общината са в размер на 12 266, при 11 263лв. за 2019 г.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи“ разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 240 631 лв. или 73,43% от общите разходи. От тях в

дейност „Общинска администрация“ разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 204 630 лв.; в дейност „Общински съвет“ 31 529 лв. и в дейност МПС – 4 375 лв.

В дейност „Държавни и общински служби по изборите“ извършените разходи за възнаграждения на СИК за провеждане на заседание са в размер на 870 лв.

Процентът на изпълнение на разходите за текуща издръжка в дейностите „Държавни и общински служби по изборите“, „Общинска администрация“, „Общински съвет“ и МПС е 59% спрямо планираните за годината или 78 278 лв., при 73 436 лв. за същия период на 2019 г., 61 714 лв. за 2018 г. и 68 672 лв. за 2017 г.

Текущата издръжка в дейност „Общинска администрация“ е в общ размер на 78 205 лв., при 69 515 лв. за същия период на 2019 г., 59 259 лв. за 2018 г. и 63 777 лв. на 2017 г.; в дейност „Общински съвет“ – 880 лв., при 6 170 лв. за 2019 г., 2 365 лв. за 2018 г. и 7 002 лв. за 2017 г.

От всички разходи за текуща издръжка във функцията, в най-голям размер са разходите за външни услуги в размер на 34 951 лв., при 27 558 лв. за същия период на 2019 г., 31 153 лв. за 2018 г. и 26 704 лв. за 2017 г., следвани от разходите по параграф 10-15 разходи за материали – 22 318 лв., при 12 992 лв. за 2019 г., 11 382 лв. за 2018 г. и 16 435 лв. за 2017 г.; по параграф 10-16 Вода, горива, ел. енергия разходите са в размер на 10 650 лв., при 10 972 лв. за 2019 г., 7 353 лв. за 2018 г. и 9 217 лв. за 2017 г.

В тази функция са и разходите за заведените съдебни дела от общината, които са §10-20 Външни услуги. Разходите за членски внос в различните асоциации и сдружения са в размер на 2 531 лв. Разходите за командировки са в размер на 4 675, при 5 792 лв. за същия период на 2019 г. и 7 799 лв. на 2018 г.

За отчетния период разходите за представителни на Кмета на общината и Председателя на ОбС са в общ размер на 2 069 лв.

Във функция „Отбрана и сигурност“ процентът на изпълнение за шестмесечието на 2020 г. е 29% спрямо годишния план.

Извършените разходи за Доброволното формиране в общината са в размер на 7 173, при 2 829 лв. за същия период на 2019 г., 3 313 лв. за 2018 г. и 1 423 лв. за 2017 г. Разходите са за материали и застраховки на доброволците.

В дейностите „Вътрешен ред и сигурност“ и „Отбранително мобилизационна подготовка“ разходите са в размер на 52 583 лв., при 46 520 лв. за същия период на 2019 г., 38 605 лв. за 2018 г. и 32 510 лв. за 2017 г. От тях 40 179 лв. са разходи за РЗ и осигуровки и 12 330 лв. за текуща издръжка.

Разходите във функция „Образование“ представляват 46% от планираните за годината. С най-голям относителен дял в тази функция са разходите за ФРЗ и осигуровки в размер на 379 502 лв., последвани от разходите за горива за отопление. В ДГ Алфатар и в неспециализираните училища е извършена промяна на общата годишна субсидия, поради промяна в натуралните показатели. Получени са допълнителни трансфери за работа с деца и ученици от уязвими групи, за учебни помагала и превоз на ученици.

Разходите за ДГ са в размер на 144 269 лв., или 46% спрямо планираните, при 144 497 лв. за същия период на 2019 г., 130 925 лв. за 2018г. и 96 915 лв. за 2017г., като в г. т.ч. за ФРЗ и осигуровки разходите са в размер на 126 389, при 112 184 лв. за 2019 г., 104 564 лв. за 2018г. и 73 690 лв. за 2017г. през отчетния период са изплатени обезщетения при пенсиониране в размер на 14 468 лв.

Разходите за текуща издръжка в детската градина са в размер на 15 728 лв., при 30 005 лв. за същия период на 2019 г., 24 583 лв. за 2018г. и 23 225 лв. за 2017г.

Приходите от такса детски градини за периода са в размер на 935 лв., при 1 972 лв. за същия период на 2019 г., 2 384 лв. за 2018г. и 2 055 лв. за 2017г., а само разходите за храна са в размер на 1 935 лв., при 8 355 лв. за 2019 г., 8 155 лв. за 2018г. и 4 792 лв. за 2017г.

Разходите в ОУ „Хр.Ботев“ гр.Алфатар са в размер на 274 650 лв., или 44% спрямо планираните, при 296 678 лв. за същия период на 2019 г., 240 732 лв. за 2018г. и 178 318 лв. за 2017г. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 237 897 лв. и представляват 86,61% от всички разходи за периода, при 226 097 лв. за същия период на 2019 г., 186 586 лв. за 2018г. и 124 671 лв. за 2017г. Изплатени са разходи за СБКО и работно облекло на педагогическия персонал в размер на 10 833 лв.

Разходите за стопанска издръжка са в размер на 26 906 лв., при 46 468 лв. за същия период на 2019 г., 54 223,50 лв. за 2018г. и 53 647 лв. за 2017г., като в това число са целевите средства за компенсиране разходите на пътуващите учители. С най-голям относителен дял са разходите за храна във връзка с осигуряване на целодневната организация – 6 873 лв., при 15 870 лв. за същия период на 2019 г., разходите за външни услуги – 7 3614 лв., при 12 648 лв. за 2019 г. и за ел.енергия, горива – 5 305 лв., при 11 278 лв. за същия период на 2019г. Разходите за ТБО са в размер на 9 145 лв., при 7 670 лв. за 2019 г.

Капиталовите разходи са в размер на 720 лв., които са за закупуване на компютър за счетоводството на училището.

Получените през отчетния период целеви средства за превоз на ученици са в размер на 26 034 лв., а извършените разходи към 30.06.2020г. са в размер на 25 272 лв.

В дейност „Детско и училищно здравеопазване“ разходите са в размер на 3 661 лв., или 10% спрямо планираните, при 2 687 лв. за 2019 г., 3 496 лв. за 2018г. и 1 498 лв. за 2017г. Разходите са за ФРЗ и осигуровки.

Във функция „Социални дейности“ извършените разходи в процент са 42% спрямо планираните за годината.

Във функцията са отразени извършените разходи по НП „Осигуряване на заетост“, НП „Механизъм лична помощ“, ДСП, Кризисен център, ДСХ, ЦНСТ, ЦНСТПЛПР и Клубовете на инвалида и пенсионера. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейностите „Асистенти за лична помощ“ – 137 744 лв., Кризисен център – 43 257 лв., ДСХ – 78 937 лв. и ЦНСТ и ЦНСТПЛПР в общ размер на 226 154 лв.

Извършените разходи по НП в първостепенния разпоредител са в размер на 34 572 лв., при получени средства от АСП – 10 507лв. За дофинансиране на програмите разходите от общинския бюджет са в размер на 23 817 лв. Разходите за текуща издръжка на заетите по програмите са в размер на 248лв., които се финансират със собствени средства на общината.

В дейност „Център за настаняване от семеен тип за възрастни хора с психични разстройства” гр.Алфатар, разходите за отчетния период са в общ размер на 83 068 лв.,или 35% спрямо планираните, при 75 446 лв. и 40% за 2019 г. От тях 47 009 лв. са разходи за ФРЗ и осигуровки, 35 866 лв. за текуща издръжка и 193 лв. платени данъци и такси

Разходите във ВРБ Дом за стари хора и ЦНСТ са в общ размер на 202 322 лв., или 48% спрямо планираните за годината, при 196 216лв. и 52% за 2019 г., 173 026лв. и 50,80% за 2018г. и 157 493лв. за 2017г. Разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 118 242 лв., при 112 760лв., за същия период на 2019 г., 106 772лв. за 2018г. и 97 171лв. за 2017г., които представляват 58,44% от всички разходи. Разходите за текуща издръжка са в размер на 81 627 лв., 78 735 лв. за същия период на 2019 г., 66 254лв. за 2018г. и 60 322лв. за 2017г. Разходите за вода, горива и ел.енергия заемат най-голям относителен дял от общия размер на текущите разходи, следвани от разходите за храна. Разходите за данъци и такси са в общ размер на 2 453.

За отчетния период разходите за дейност „Кризисен център” са в размер на 43 257 лв., или 40% спрямо планираните за годината, при 42 933лв. за 2019 г., 40 923лв. за 2018г. и 38 856лв. за 2017г. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 32 263 лв., представляващи 74,58% от всички разходи, при 32 400лв.за същия период на 2019 г., и 26 617лв. за 2018 г. и 27 884лв. за 2017г. Разходите за текуща издръжка са в размер на 10 293 лв., при 9 787лв.за същия период на 2019 г., 13 038лв. за 2018г. и 10 972лв. за 2017г.

Разходите за дейност „Домашен социален патронаж” са в размер на 19 288 лв., при 1 813лв. за същия период на 2019 г., 2 116лв. за 2018г. и 1 081лв. за 2017г. В тази дейност са отнесени разходите по НП „Топъл обяд у дома в условия на извънредна ситуация” в размер на 16 269 лв.

В дейност „Клубове на пенсионера и инвалида”, разходите са в размер на 2 153 лв., при 3 004лв.за 2019 г., 3 539лв. за 2018г. и 2 342лв. за 2017г.

Ниският процент на изпълнение във функция „Жилищно строителство, БКС” – 22% се дължи на планираните, но все още неизвършени капиталови разходи за ремонт на уличната мрежа на територията на общината, поради неприключен договор за обществена поръчка.

Във функция „Жилищно строителство, БКС” са отнесени направените разходи за улично осветление в размер на 13 462 лв., при 17 164лв.за същия период на 2019 г., от които разходите за консумирана ел.енергия са в размер на 10 104 лв. и разходите по сключеният договор за поддръжка на уличното осветление са в размер на 3 358лв.

В дейност „Жилищно строителство, БКС” разходите са в размер на 64 153 лв., или 50% спрямо планираните, при 69 574лв. за 2019 г., 41 954лв. за 2018г. и 48 627лв.за 2017г. Разходите за РЗ са в размер на 16 148лв. От

разходите за текуща издръжка в размер на 147 307лв., с най-голям относителен дял са разходите за материали – 7 404лв. и разходите за ел.енергия и горива – 2 935лв. Разходите за данъци, такса битови отпадъци и застраховка на общинските имоти и МПС са в размер на 35 999 лв., при 29 318лв. за същия период на 2019 г., 26 532лв. за 2018г. и 18 327лв. за 2017г.

В дейност „Озеленяване“ разходите в размер на 1 680 лв. са за закупен посадъчен материал и цветя за озеленяване на публичните пространства.

Разходите за дейност „Чистота“ са в размер на 94 737 лв., при 58 385лв. за същия период на 2019 г., 62 161лв. за 2018г. и 54 922лв. за 2017г., а приходите от ТБО за първото шестмесечие на годината са в размер на 200 615 лв. Отчисленията, които общината прави по Закона за управление на отпадъците са в размер на 18 981 лв.

В дейност „Други дейности по опазване на околната среда“ извършените разходи в първостепенния разпоредител, са в размер на 10 127лв. по проекти финансирани от ПУДООС.

Процентът на изпълнение в разходната част на функция „Дейности по почивно, културно и религиозно дело“ е 47% спрямо планираните за годината, или 106 496 лв.

В дейност „Обредни домове и зали“ извършените разходи за тъжни ритуали са в размер на 1 481 лв.

В „Други дейности по културата“ извършените разходи към 30.06.2020г., са в размер на 15 972 лв., при 25 774лв. за същия период на 2019 г., 22 744лв. за 2018г. и 9 061лв. за 2017г. От тях разходите за ФРЗ и осигуровки са в размер на 5 185лв. и разходите за културни мероприятия и издръжка на дейността са в размер на 10 787 лв., при 20 708лв. за 2019 г., 17 735 лв. за 2018г. и 5 289лв. за 2017г.

Направените разходи през отчетния период за текуща издръжка на „Добруджанска къща“ Алфатар са в размер на 338 лв., при 932лв. за 2019 г., и 1 172лв за същия период на 2018г.

Извършените разходи за поддържане на стадиона и фитнес залата са в размер на 1 891 лв., при 2 588лв. за същия период на 2019 г., които са отразени в дейност „Спортни бази за спорт за всички“.

Предоставената субсидия на Читалищата е в размер на 80 388лв. и представлява 55% от планираната. Същата е предоставяна съгласно разпределението по тримесечие със ЗДБРБ за 2020 г. За дофинансиране на дейност „Читалища“, разходите са в размер на 6 326 лв., които са за текущи ремонти.

Във функция „Икономически дейности и услуги“ извършените разходи през отчетния период представляват 30% от планираните за годината, или 52 066 лв.

За зимно поддържане и снегопочистване през отчетния период са извършени разходи в размер на 35 382 лв., при 10 427лв. за същия период на 2019 г., 55 379лв. за 2018г. и 62 497лв. за 2017г.

Към 30.06.2020 г. за дейности свързани с общинските гори и пасища извършените разходи са в размер на 13 152 лв., при 29 810лв. за 2019 г., 5 778лв.

за 2018г. и 8 090 лв. за 2017г. От тях 4 423 са разходи за възнаграждения на лесовъда и 8 578 др.разходи за текуща издръжка.

За текуща издръжка на Туристическия център извършените разходи са в размер на 2020 лв., 2 596лв.за 2019 г., 1 971лв. за 2018г. и 1 647лв. за 2017г.

В дейност „Други дейности по икономиката“ разходите са в размер на 1 512лв. и представляват разходи по сключен договор за компенсиране разходите по доставка на хляб и хранителни продукти в с.Кутловица и с.Цар Асен, съгласно ПМС.

През първото шестмесечие на 2020 г. извършените разходи за ДМА са финансирани със средства от целевата субсидия за капиталови разходи, ПУДООС, собствени приходи и преходен остатък и са в размер на **232 937** лв. От тях 198 000 лв. са предоставени като трансфер на МТСП за съфинансиране по Проект „Красива България“ с предмет „Изграждане на Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с психични разстройства“.

Разпределението по обекти е както следва:

- Изграждане на нов ЦНСТ за пълнолетни лица с психични разстройства гр.Алфатар - 215 220 лв., в т.ч. 198 000 лв. за съфинансиране;
- Закупуване на компютърна конфигурация за ОУ "Христо Ботев" гр.Алфатар – 720 лв.;
- Закупуване сървър за служба „Приходи“ – 5 436 лв.;
- Закупен храсторез – 1 434 лв.;
- Привлекателна зона за отдих с.Кутловица - финансиран по ДУДООС – 5 089 лв.;
- Еко кът за отдих и игра в с.Алеково - финансиран по ПУДООС – 5 038 лв.

През първото шестмесечие на 2020 г. получените 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	26 034	25 272	762
2.Компенсации за пътувания по вътрешногр. и междус.транспорт	1 786	1 786	-
3.Покриване на част от трансп.разходи за доставка на хляб	1 512	1 512	-
3. Присъдена издръжка	113	113	
ВСИЧКО:	29 445	28 683	762

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

Табл.5

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2020	Приход	Разход	Салдо 30.06.2020
1. ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”	534	176 110	163 872	12 772
2. ОП „Развитие на човешките ресурси”	0	189 212	189 212	0
3. ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”	0	14 479	14 479	0
ВСИЧКО:	534	379 801	367 563	12 772

ЧУЖДИ СРЕДСТВА Б-3, С КОД 33

Табл.6

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2020	Приход	Разход	Салдо 31.03.2020
1.Гаранции	20 356	6 054	11 556	14 854
2.Бели петна	67 818		435	67 383
ВСИЧКО:	88 174	6 054	11 991	82 237

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 189 212 лв., от които по проект „Обучение и заетост” – 103 241 лв., по проект „Нова възможност за младежка заетост” – 81 578 лв. и по проект „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания – Компонент 3” – 4 393 лв., които са в ПРБ.

По ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”, проект „Топъл обяд” разходите са в размер на 163 872лв.

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 „Топъл обяд” получените трансфери са в размер на 146 410 лв. Предоставен от бюджета заем и все още невъзстановен към 30.06.2020 г., поради неприключеният период за проверка и верификация е в размер на 29 700 лв.

По проектите „Обучение и заетост” и „Нови възможности за младежка заетост –Алфатар”, получените трансфери са в размер на 179 690 лв., а предоставеният от бюджета и невъзстановен към 30.06.2020 г. временен безлихвен заем е в размер на 990,00 лв.

Финансирането по проект „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания – Компонент 3” през отчетния период, е извършено със временен безлихвен заем в размер на 4 393 лв.

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

постъпили 12 825 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 30.06.2020 г. извършените разходи по проекта са в размер на 6 860 лв.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, проект „Образование за утрешния ден“, по бюджетната сметка на ОУ гр.Алфатар са постъпили 2 074 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 30.06.2020 г. извършените разходи по проекта са в размер на 1 847 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 4 968 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 /-/. По параграф 88-03 със знак /+/- са получени 803,00лв. Към 30.06.2020 г. извършените разходи по проекта са в размер на 5 771 лв.

Наличността към края на отчетния период по КСФ е в размер на 12 772 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 2020 г.

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 30.06.2020 г. общината няма натрупани задължения.

ЯНКА ГОСПОДИНОВА
КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР



22.07.2020 г.
гр. Алфатар

Приложение №1

**Отчет за сметките на средствата от ЕС на Община
Алфатар към 30.06.2020 г. /в лева/**

Наименование	№ на §§	ПЛАН	ОТЧЕТ
ОП „Развитие на човешките ресурси”			
Приходи		325 000.00	189 212.00
I. Трансфери			
Трансфери(субсидии,вн.) м/у бюдж.с/ки(+/-)	61-00		
Трансфери м/у бюдж. и извънб. с/ки/ф. (+/-)	62-00	15 000.00	4 139.00
Трансфери м/у извънб. сметки/ф.(нето)	63-00	300 000.00	179 690.00
Всичко трансфери:		315 000.00	179 690.00
II. временни безлихв.заеми			
Получ.(пред.) врем. безл. заеми от/за ЦБ (+/-):	74-00		
получени заеми (+)	74-11		
погасени заеми (-)	74-12		
Врем.безл.заеми м/у бюджетни с/ки(нето)	75-00		
Врем.безл.заеми м/у бюдж.и извънб.с/ки	76-00	+ 10 000.00	5 383.00
Врем.безл.заеми м/у извънб.с/ки / фондове	77-00		
Всичко временни безлихвени заеми:		+ 10 000.00	5 383.00
III. Депозити и средства по сметки			
Остатък от предходния период (9501до 9506)(+)			0.00
Наличн.в края на периода(9507до9512)(-)			0.00
Депозити и средства по сметки (нето) (+/-)	95-00	-	-
ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица ”			
Приходи		400 534.00	163 872.00
I. Трансфери			
Трансфери м/у извънб. сметки/ф.(нето)	63-00	370 000	146 410.00
Всичко трансфери:			
Врем.безл.заеми м/у бюдж.и извънб.с/ки	76-00	+ 30 000	29 700.00
Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС	88-03		
III. Депозити и средства по сметки			
Остатък от предходния период (9501до 9506)(+)	95-01	534.00	534.00
Наличн.в края на периода(9507до9512)(-)	95-07		- 12 772.00
ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”			
Приходи			14 479,00
I. Трансфери			
Трансфери м/у извънб. сметки/ф.(нето)	63-00	32 000.00	19 867.00
Всичко трансфери:			
Врем.безл.заеми м/у бюдж.и извънб.с/ки	76-00		
Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС	88-03	-32 000.00	- 5 388.00
III. Депозити и средства по сметки			
Остатък от предходния период (9501до 9506)(+)	95-01	-	
Наличн.в края на периода(9507до9512)(-)	95-07		
ВСИЧКО ПРИХОДИ код 98		725 534,00	367 563,00
Разходи		725 534,00	367 563,00
Функция ОБРАЗОВАНИЕ			14 479,00
Дейност 311 Детски градини			5 771,00

Запл. и възнагр. за перс., нает по тр. и сл. правоотн.	01-00		
Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00		
Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00		4 300.00
Издръжка	10-00		988.00
Стипендии	40-00		483.00
Субсидии за нефинансови предприятия и организации с нестопанска цел	43-00		
Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт (от §51 до § 54)	51-54		
Капиталови трансфери	55-00		
Всичко разходи за дейността:			5 771,00
Дейност 322 Общообразователни училища			8 708,00
Запл. и възнагр. за перс., нает по тр. и сл. правоотн.	01-00		
Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00		
Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00		5 193.00
Издръжка	10-00		1 084.00
Стипендии	40-00		2 431.00
Субсидии за нефинансови предприятия и организации с нестопанска цел	43-00		
Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт (от §51 до § 54)	51-54		
Капиталови трансфери	55-00		
Всичко разходи за дейността:			8 708,00
Функция СОЦ.ОСИГУР.,ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ		725 53,00	353 084,00
Дейност 524 Домашен соц.патронаж		400 534.00	163 872,00
Запл. и възнагр. за перс., нает по тр. и сл. правоотн.	01-00		
Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00	11 200.00	2 380.00
Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00	2 150.00	432.00
Издръжка	10-00	387 184.00	161 060.00
Стипендии	40-00		
Субсидии за нефинансови предприятия и организации с нестопанска цел	43-00		
Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт (от §51 до § 54)	51-54		
Капиталови трансфери	55-00		
Всичко разходи за дейността:		400 534,00	163 872,00
Дейност 532 Програми за временна заетост		325 000.00	184 819.00
Запл. и възнагр. за перс., нает по тр. и сл. правоотн.	01-00		
Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00	275 000.00	153 791.00
Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00	50 000.00	31 028.00
Издръжка	10-00		
Стипендии	40-00		
Субсидии за нефинансови предприятия и организации с нестопанска цел	43-00		
Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт (от §51 до § 54)	51-54		
Капиталови трансфери	55-00		
Всичко разходи за дейността:		325 000.00	184 819.00
561 Социални услуги в домашна среда			4 393.00
Запл. и възнагр. за перс., нает по тр. и сл. правоотн.	01-00		
Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00		3 691.00

Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00		702.00
Издръжка	10-00		
Стипендии	40-00		
Субсидии за нефинансови предприятия и организации с нестопанска цел	43-00		
Придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт (от §51 до § 54)	51-54		
Капиталови трансфери	55-00		
Всичко разходи за дейността:			4 393.00
ВСИЧКО ПРИХОДИ ЗА СМЕТКИ НА СРЕДСТВА ОТ ЕС		725 534,00	367 563,00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА СМЕТКИ НА СРЕДСТВА ОТ ЕС		725 534,00	367 563,00