



## **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 30.06.2018 г.**

При изпълнение на бюджета на общината за първото шестмесечие на 2018г. са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2018г; ЗПФ; решенията на ОбС, Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет и СФУК.

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

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

Общото увеличение на бюджета за първото тримесечие на 2018г. е в размер на **68 988** лв., от които:

- За превоз на ученици са получени 12 977лв;
- За компенсации за вътрешноградски и междуселищен транспорт 1 596лв;
- За обезпечаване на Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018г. – 3 000лв.;
- За покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб – 1 820лв.;
- За предоставяне на социалните услуги „Социален асистент” и „ Домашен помощник” в размер на 41 439лв.;
- От АСП по НП - 7 886лв.;
- Получено дарение в ОУ гр.Алфатар – 270лв.

През второто тримесечие на 2018г. извършената промяна по бюджета на общината е както следва:

1. С писмо № ФО – 12/27.04.2018г. на МФ е увеличена общата допълваща субсидия със **33 лв.** за изплатена присъдена издръжка.
2. С писмо № ДПРС – 2/25.04.2018г. на МФ са увеличени целевите трансфери с **12 977 лв.** за транспорт на деца и ученици до 16-годишна възраст.
3. С писмо № ФО – 18//17.05.2018г. на МФ е увеличена общата допълваща субсидия с **20 406 лв.** за възстановяване разходите за транспорт на педагогическия персонал във функция „Образование”.
4. С писмо № ФО – 15/15.05.2018г. на МФ са увеличени целевите трансфери с **8 646 лв.**, с/но ПМС №63/26.04.2018г. за разплащане на разходи за разчистване на общинската пътна мрежа от сняг по време на усложнена зимна обстановка през януари 2016г.
5. С писмо № ФО – 19/22.05.2018г. на МФ е увеличена общата допълваща субсидия с **519 лв.** във връзка с промяна в натуралните показатели във функция „Здравеопазване”.
6. С писмо № ФО – 21/29.05.2018г. на МФ е намалена общата допълваща субсидия с **56 702 лв.** във връзка с промяна в натуралните показатели във функция „Образование”.
7. С писмо № ФО – 23/01.06.2018г. на МФ е увеличена общата допълваща субсидия с **18 400 лв.** за работа с деца и ученици от уязвими групи и за кариерно ориентиране и консултиране във функция „Образование”.
8. Получени са трансфери от АСП по ПМС за предоставяне на социалните услуги „Социален асистент” и „ Домашен помощник” в размер на **64 292 лв.**
9. От АСП по бюджета на общината, за периода са получени трансфери по НП в размер на **14 043 лв.**
10. От ПУДООС по проекти на общината и ОУ гр.Алфатар са получени трансфери в размер на **17 487 лв.**
11. От МОН са получени трансфери за мобилни екипи в ОУ гр.Алфатар в размер на **908 лв.**
12. През отчетния период е извършена актуализация в неданъчните приходи в размер на **5 222 лв.**, от които по §2429 Други общински в размер на 1 002 лв. (от продадени билети за постановката на театъра в гр.Алфатар); по §3611 Получени застрахователни обезщетения в размер на 3 000 лв. (за стоматологичния кабинет в ОУ гр.Алфатар); по §2407 Приходи от дивиденди 1 000 лв. (рента в НУ с.Алеково) и по §4501 Получени дарения от страната в размер на 220 лв.

Общото увеличение на бюджета за първото шестмесечие на 2018г. е в размер на **175 219 лв.** и представлява:

**Табл.1.**

**I. ПРИХОДИ**

Приходи	Начален план 2018 г.	Уточнен план 30.06.2018г.	Разлика
1	2	3	4
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b>496 750</b>	<b>502 242</b>	+ <b>5 492</b>
➤ Имуществени данъци	140 000	140 000	-
➤ Неданъчни приходи	356 750	362 242	+ 5 492

<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>2 203 801</u></b>	<b><u>2 227 473</u></b>	<b><u>+ 23 672</u></b>
➤ Обща допълв. субсидия	1 760 701	1 743 324	- 17 377
➤ Целева за капит.разходи	205 800	205 800	-
➤ Обща изравн.субсидия	237 300	237 300	-
➤ Получени целеви трансфери §3118		13 499	13 499
➤ Получени целеви трансфери §3128		27 550	27 550
<b>3. Трансфери</b>	<b>- 25 920</b>	<b><u>+ 120 135</u></b>	<b><u>+ 146 055</u></b>
➤ Трансфери от АСП по НП		21 929	21 929
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 25 920	- 25 920	-
➤ Получени трансфери от АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник”		105 731	105 731
➤ Получени трансфери от МОН за мобилни екипи		908	908
➤ Получени трансфери от ПУДООС по проекти		17 487	17 487
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и сметки за ср-ва от ЕС</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>-</b>
<b>5. Временно съхранявани средства</b>			
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>551 791</b>	<b>551 791</b>	<b>-</b>
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6</b>	<b>3 376 422</b>	<b>3 551 641</b>	<b>175 219</b>

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

### **I. ПРИХОДИ**

**Табл.2**

<b>Приходи</b>	<b>Уточнен план 2018 г.</b>	<b>Отчет към 30.06.2018 г.</b>	<b>% изпълн.</b>
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b><u>502 242</u></b>	<b><u>319 072</u></b>	<b><u>63,53</u></b>
➤ Имуществени данъци	140 000	95 251	68,04
➤ Неданъчни приходи	362 242	223 821	61,79
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>2 227 473</u></b>	<b><u>1 140 205</u></b>	<b><u>51,19</u></b>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 743 324	968 129	
➤ Целева за капит.разходи	205 800	1 380	
➤ Обща изравн.субсидия	237 300	131 475	
➤ Получени целеви трансфери §3118	13 499	13 267	
➤ Получени целеви трансфери §3128	27 550	25 954	
<b>3. Трансфери</b>	<b><u>+ 120 135</u></b>	<b><u>132 637</u></b>	
➤ Трансфери от АСП по НП	21 929	21 929	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 25 920	- 11 943	
➤ Получени трансфери от АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник”	105 731	105 731	
➤ Получени трансфери от МОН за мобилни екипи	908	908	
➤ Получени трансфери от ПУДООС по проекти	17 487	17 487	
➤ Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС		-1 475	
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у</b>	<b>150 000</b>	<b>63 001</b>	<b>42,00</b>

бюджетни и ИБСФ			
5. Временно съхранявани средства		- 317	
6. Бюджетен остатък	551 791	551 791	
7. Наличност в сметка в края на периода		- 813 046	
8. Наличност в каса в края на периода		- 448	
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7+8</b>	<b>3 551 641</b>	<b>1 392 895</b>	<b>39,22</b>

Приходите с общински характер са в размер на 359 133 лв. и представляват 25.78 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 131 475 лв, преходния остатък за местни дейности в размер на 91 458 лв. и наличността в края на периода 250 233 лв.със знак +/-.

Процентът на изпълнение на собствените приходи на общината към 30.06.2018г. е 63,74% спрямо планираните за годината, при 65,66% сравнен със същият период на 2017г., 59,37% за 2016 г. и за 2015г. - 72,93% .

Изпълнението на имуществените данъци е 68,04% спрямо планираните за годината, при 63,42% за 2017г., 52,37% за същия период на 2016г.и 52,08 % за 2015г.

С най –висок процент на изпълнение от имуществените данъци са приходите от данък върху недвижими имоти, които представляват 84,87% спрямо планираните, при 58,21% за 2017г., 58,50% за 2016г. и 54,95% за 2015г.; данък върху превозните средства – 78,03%, при 53,49% за 2017г., 65,26% за 2016г.и 50,53% за 2015г.

Приходите от данък при придобиване на имущество представляват 50,71% спрямо планираните, при 95,36% за същия период на 2017г., 38,54% за 2016г. и 51,67% за 2015г.

Приходите от патентен данък представляват 85,60%, при 77,40% за 2017г., 51,92% за 2016г. и 75,20% за 2015г.

През първото шестмесечие на 2018г. процентът на изпълнение на неданъчните приходи е 62,04%, при 63,42% за същия период на 2017г., 62,33 % за 2016г. и 84,50% за 2015г.

През първото шестмесечие на 2018 г. изпълнението на приходите от собственост е 48,37% , или 88 522лв. спрямо планираните за годината, при 95 887лв. и 59,23% за 2017г., 67,60% и 84 502лв за 2016г. и 112,69% за 2015г.,

Приходите от наем на имущество са в размер на 11 539лв., или 41,21% спрямо планираните, при 13 367лв. и 55,70% за 2017г., 10 554лв. и 47,33% за 2016г., и 41,08% за 2015г.

Приходите от наем на земя са в размер на 75 294лв., или 55,77% спрямо планираните, при 81 936лв. и 67,83% за 2017г. и 75 974лв. и 75,97% за същия период на 2016г.

През първото шестмесечие на 2018г. в общината са сключени 78 договора с ползватели на полски пътища и събраните приходи от тях са в

размер на 63 564,58лв., при 108 за същия период на 2017г. и събрани приходи 67 937,12лв., 66 929,44лв. за 2016г. и 20 467,83лв за 2015г.

Сключете договори за наем на общински земи – бели петна са 14 на брой и събраните приходи от тях за отчетния период са в размер на 2 306,19лв., при 16 договора за 2017г. и 1 858,96лв. и 3 909,84лв. за 2016г.

От наем на дворни места, язовири и пасища приходите през отчетния период са в размер на 12 165,24лв., при 12 139,92 лв. за 2017г. и 3 542,75лв. за 2016г.

Приходите от общински такси представляват 75,50% спрямо планираните за годината, или 124 765лв., при 63,73% и 94 450лв. за 2017г., 61,97% и 97 135лв. за 2016г. и 67,34% за същия период на 2015г.

От тях с най-висок процент на изпълнение са приходите от Такса битови отпадъци – 106 845 лв., или 76,32%, при 66,99% и 80 373лв. за 2017г., 69,05% за 2016г. и 74,08% за 2015 г. Увеличението в размера на постъпленията се дължи на увеличените промили за ТБО за 2018г.

Приходите от такси детски градини са в размер на 2 384лв., или 59,60%, при 2 055лв. и 51,38% за 2017г., 1 168лв. и 19,47% за 2016г. и 102,50% за 2015г.

Процентното изпълнение на такси за административни услуги е 52,66%, или 6 319лв., при 66,43% и 7 971лв. за 2017г., 33,55% за 2016г. и 46,69% за 2015г.; за технически услуги – 169,30лв., или 6 772лв., при 24,53% и 1 472лв. за 2017г., 21,42% за 2016г. и 22,88% за 2015г.

Приходите от такса пазари е 31,60лв., или 316лв., при 46,70% и 467лв. за 2017г., 22,15% за 2016г. и 27,20% за 2015г. Приходите от такса за притежаване на куче са в размер на 178лв., при 150лв. за 2017г., 107лв. за 2016г. и 189 лв. за същия период на 2015г.

Постъпленията от други общински такси са 48,75% спрямо планираните, или 1 951лв., при 39,24% и 1 962лв. за същия период на 2017г., като в този параграф намират отражение приходите от такса туристи в Етнографската къща – 625,20лв., при 898,80лв. за същия период на 2017г., 607,20лв. за 2016г. и 352.80лв. за 2015г.; приходите от радиоточки – 662,40лв., при 727,20лв., при 756,00лв. за 2016г. и 720,00лв. за 2015г.

Приходите от глоби, санкции, неустойки и наказателни лихви са в размер на 10 696лв., при 7 396лв. за същия период на 2017г., 2 554лв. за 2016г. и 1 915 лв. за същия период на 2015г.

Внесено е дължимото ДДС върху приходите от стопанска дейност на общината в размер на 3 781лв. и дължимото ДДС на общинските такси в размер на 4 248 лв.

През отчетният период по бюджета на общината са постъпили приходи от продажба на земя в размер на 9 лв., които представляват разлика в цената по предварителен и окончателен договор за реализирана продажба в края на 2017г. на имот в с.Цар Асен.

Получената субсидия от ЦБ представлява 51,19% спрямо планираната за годината, като в т.ч. 55,53% са приходите от обща субсидия, 55,40% от изравнителна субсидия, други целеви трансфери – 96,25% и 0,67% е субсидията за капиталови разходи. Трансферите са предоставени съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2018г. Ниският процент на изпълнение на целевата субсидия за капиталови разходи се дължи основно на факта, че договорът за обект „Основен ремонт на Читалище гр.Алфатар” предвиден за финансиране с целева субсидия за капиталови разходи е сключен през м.юли след приключване на процедурата по ЗОП.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 30.06.2018 г. е 39,22 % спрямо планираните за годината.

Общината към 30.06.2018г. е с просрочени вземания в размер на 269 298лв., при 283 636лв. за първото тримесечие, 247 963лв. за същия период на 2017г., 237 542 лв. за 2016г.и 202 369 лв.за 2015г.

Към 31.12.2017 г. просрочените вземания на общината са били в размер на 221 094лв. Увеличаването на техния размер на 269 298 лв. към 30.06.2018г. се дължи на начислените и несъбрани вземания от 2017г., които са с изтекъл срок за плащане през 2017г. При просрочени вземания в размер на 40 887лв. за данък недвижими имоти към 31.12.2017г., същите към 30.06.2018г. са в размер на 45 275лв.; вземанията от данък МПС от 33 199лв. в края на 2017г., към края на 30.06. са увеличени на 48 475лв. Вземанията от ТБО от 133 054 в края на 2017г. са увеличени на 159 512лв. в края на отчетното шестмесечие.

Всички гореспоменати вземания към 30.06.2018г., сравнени с тези към 31.03.2018г. са намалени: данък недвижими имоти – от 47 733лв. на 45 275лв.; вземанията от данък МПС – от 55 015лв. на 48 475лв. и ТБО – от 166 779лв. на 159 512лв.

Просрочени са и вземанията от наеми на общинско имущество в размер на 7 074лв., при 5 716лв. за същия период на 2017г., 6 762лв. 2016г. и 7 251лв. за 2015г. От такси детски градини просрочията са в размер на – 8 962лв., при 8 605лв.за 2017г., 7 891лв.за 2016г. и 6 806лв. за 2015г.

В общ размер просрочените вземания на общината към 30.06.2018г. са намалени с 14 338лв., сравнени с тези към 31.03.2018г. Това е показател за подобрена събираемост в просрочията.

Общината събира просрочията си чрез частен съдебен изпълнител.

От началото на годината до момента са заведени 32 съдебни дела за принудително събиране на обща стойност 5 682,08 лв.,от които 21 бр. са за просрочени местни данъци и такси в размер на 4 832,08лв. и 11 бр. за глоби в размер на 850лв. От тях към настоящия момент са събрани 414,08 лв., които са постъпили от ЧСИ.

От всички предадените за принудително събиране задължения в предходните години и 2017г., към отчетния период на 2018 г. са събрани

3 014,96 лв., които са събрани суми от ЧСИ – 1 089,38лв., от НАП – 1 515,58лв. и от длъжници – 410лв.

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 2018 г. по функции е следната:

## II. РАЗХОДИ

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2018	Отчет към 30.06.2018г.	% ИЗПЪЛН
1. Изпълн.и законод.органи	<u>643 889</u>	<u>259 590</u>	40,32
В т.ч. държавни	389 310	148 364	
общински	254 579	111 226	
дофинансиране	-	-	
2. Отбрана и сигурност	<u>141 401</u>	<u>41 918</u>	29,64
В т.ч. държавни	139 401	41 918	
дофинансиране	2 000	-	
3. Образование	<u>1 182 261</u>	<u>439 002</u>	37,13
В т.ч. държавни	1 143 261	421 545	
общински	36 000	17 457	
дофинансиране	3 000		
4. Здравеопазване	<u>26 580</u>	<u>3 496</u>	13,15
В т.ч. държавни	26 580	3 496	
5. Социални дейности	<u>710 222</u>	<u>370 512</u>	52,17
В т.ч. държавни	563 822	349 365	
общински	9 770	6 666	
дофинансиране	136 630	14 481	
6. БКС	<u>331 295</u>	<u>111 578</u>	33,68
В т.ч. държавни			
общински	331 295	111 578	
7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело	<u>357 817</u>	<u>99 980</u>	27,94
В т.ч. държавни	120 250	67 486	
общински	37 567	24 546	
дофинансиране	200 000	7 948	
8. Икономически дейности и услуги	<u>158 176</u>	<u>66 819</u>	42,24
В т.ч. държавни	1 820	1 588	
общински	156 356	65 231	
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ:</b>	<b>3 551 641</b>	<b>1 392 895</b>	<b>39,22</b>

Задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 879 193 лв. и представляват 64,41% от всички разходи на общината по отчета за първото шестмесечие на 2018 г.

Процентът на изпълнение на разходите за текуща издръжка е 27,59 % от всички разходи, или 384 382лв.

През отчетния период извършените разходи за данъци и такси са в размер на 38 768лв. и представляват 2,78% от всички разходи. Предоставената субсидия на читалищата е в размер на 64 486лв., или 4,62% от разходите за периода. Разходите за членски внос в различните асоциации са в размер на 3 847 лв.

Разходите за капиталови разходи са в размер на 2 742 лв., или 0,20 % от разходите на общината.

От средствата за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за външни услуги – 159 356лв., или 41,45%, при 134 815лв. и 37,12% за същия период на 2017г., 134 400лв. за 2016г. и 118 709 лв. за 2015г., следвани от разходите за вода, горива и енергия – 106 004лв., или 27,57%, при 105 958лв.и 29,18% за същия период на 2017г., 96 779лв. за 2016г. и 117 231 лв.за 2015г.

Разходите за храна са в размер на 43 986лв.,или 11,44%, при 37 804лв. и 10,41% за 2017г., 46 129лв. за 2016г. и 47 001лв. за 2015г. Разходите за застраховки на имотите общинска собственост и МПС в общината са в размер на 7 292лв. и разходите за платени данъци и такси на същите в размер на 38 768лв.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 193 587 лв. или 74,57% от общите разходи. От тях в дейност „Общинска администрация” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 148 364лв.; в дейност”Общински съвет 37 239 лв. и в дейност МПС – 7 984лв.

Процентът на изпълнение на разходите за текуща издръжка в дейностите „Общинска администрация” „Общински съвет” и МПС е 23,77% спрямо планираните за годината или 61 714лв., при 68 672лв. за същия период на 2017г. 67 0647 лв. за 2016г. и 68 119 лв.за 2015г. Текущата издръжка в дейност „Общинска администрация”е в общ размер 59 259лв., при 63 777лв.за същия период на 2017г. и в „Общински съвет”- 2 365лв., при 7 002лв.за 2017г.

В най-голям размер са разходите за външни услуги в размер на 31 153.лв., при 26 704лв. за същия период на 2017г., 32 878лв. за 2016г. и 32 424 лв. за 2015г., следвани от разходите по параграф 10-16 Вода, горива, ел.енергия в размер на 7 353лв., при 9 217лв. за 2017г., 11 200лв.за 2016г. и 15 887лв.за 2015г. и разходи за материали – 11 382 лв., при 16 435лв.за 2017г., 13 037лв.за 2016г. и 11 740лв.за 2015г. 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 3 796 лв. Разходите за командировки са в размер на 7 799лв.

Във функция „Отбрана и сигурност” процентът на изпълнение за шестмесечието на 2018 г. е 29,64% спрямо годишния план.

Извършените разходи за Доброволното формирование в общината са в размер на 3 313лв., при 1 423лв.за същия период на 2017г. Разходите са за застраховки на доброволците, екипировка и материали.

В дейностите „Вътрешен ред и сигурност” и „Отбранително мобилизационна подготовка” разходите са в размер на 38 605лв., при



32 510 лв. за същия период на 2017 г., от които 32 985 лв. са разходи за РЗ и осигуровки и 5 620 лв. за текуща издръжка.

Разходите във функция "Образование" представляват 37,13 % от планираните за годината. Ниският процент на изпълнение се дължи на получените средства в размер на 360 000 лв. в края на 2017 г. по ПМС за ремонт на физкультурния салон в ОУ гр. Алфатар, но все още неусвоени към 30.06.2018 г. С най-голям относителен дял в тази функция са разходите за ФРЗ и осигуровки, последвани от разходите за горива за отопление. В ЦДГ 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 и за кариерно ориентиране и консултиране и за превоз на ученици.

Разходите за ЦДГ са в размер на 130 925 лв., при 96 915 лв. за същия период на 2017 г., 77 759 лв. за 2016 г. и 82 481 лв. за 2015 г., като в т.ч. за ФРЗ и осигуровки разходите са в размер на 104 564 лв., при 73 690 лв. за 2017 г., 55 273 лв. за 2016 г. и за текуща издръжка 24 583 лв., при 23 225 лв. за 2017 г. и 22 486 лв. за 2016 г. Приходите от такса детски градини за периода са в размер на 2 384 лв., при 2 055 лв. за 2017 г., 1 168 лв. за същия период на 2016 г. и 4 100 лв. за същия период на 2015 г., а само разходите за храна са в размер на 8 155 лв., при 4 792 лв. за 2017 г. и 7 021 лв. за 2016 г.

Разходите в ОУ „Хр. Ботев“ гр. Алфатар са в размер на 240 732 лв., или 54,54% от планираните за годината, при 178 318 лв. за 2017 г., 170 274 лв. за 2016 г. и 108 181 лв. за 2015 г. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 186 586 лв. и представляват 77,50% от всички разходи за периода, при 124 671 лв. за 2017 г. и 120 033 лв. за 2016 г. Изплатени са обезщетения при пенсиониране и обезщетение за неизползван отпуск на директора на училището в размер на 20 973 лв., които са финансирани с временен безлихвен заем от ПРБ. Разходите за стопанска издръжка са в размер на 54 223,50 лв., при 53 647 лв. за 2017 г., 46 307 лв. за 2016 г. и 26 340 лв. за 2015 г., като в това число са целевите средства за компенсиране разходите на пътуващите учители. С най-голям относителен дял са разходите за ел. енергия, горива – 26 321 лв., или 48,54% от разходите за текуща издръжка, при 28 821 лв. за 2017 г. Разходите за ТБО са в размер на 4 983 лв.

По реализирана НП за временна заетост към АСП, разходите за РЗ и осигуровки в ОУ „Хр. Ботев“ гр. Алфатар са в размер на 10 588 лв.

Отчетените разходи по бюджета на НУ с. Алеково са в размер на 32 267 лв. или 48,34%, при 46 825 лв. за 2017 г., 47 367 лв. за 2016 г. и 36 781 лв. за 2015 г. От всички разходи 27 675 лв. са разходи за РЗ, при 39 479 лв. за 2017 г., 35 923 лв. за 2016 г. и 7 349 лв. Изплатени са обезщетения за неизползван отпуск на освободените специалисти в размер на 2 472 лв. Разходите за текуща издръжка са в размер на 4 640 лв., при 11 444 лв. за 2017 г. От разходите за текуща издръжка целевите средства са за компенсиране превоз на педагогическия персонал.

От получените през отчетния период и наличността в началото на годината на целеви средства за превоз на ученици в размер на 61 680 лв.

извършените разходи към 30.06.2018г. са в размер на 31 760лв., или 51,49% от планираните, при 21 830лв. за 2017г. и 23 776лв. за същия период на 2016г.

В дейност „Детско и училищно здравеопазване” разходите са в размер на 3 496лв. и представляват 13,15% спрямо планираните, при 1 498лв. за 2017г. и 4 541 лв. за 2016г. Разходите са за ФРЗ и осигуровки.

Във функция “Социални дейности” извършените разходи в процент са 52,17% спрямо планираните за годината.

Извършени са на 100% разходите по НП, които в първостепенния разпоредител са в размер на 32 979лв., при 31 413лв. за същия период на 2017г. и 6 161лв. на 2016г. За дофинансиране на програмите разходите от общинския бюджет са в размер на 13 911лв. Разходите за текуща издръжка на заетите по програмите са в размер на 180лв., които се финансират със собствени средства на общината.

Разходите в дейност „Социален асистент” за предоставените социални услуги „Домашен помощник” и „Социален асистент” са в размер на 106 562лв.

Разходите във ВРБ Дом за стари хора и ЦНСТ са в общ размер на 173 026лв. или 50,80% спрямо планираните за годината, при 157 493лв. за 2017г., 150 317лв., за същия период на 2016г. и 162 036 лв. за 2015г. Разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 106 772лв., при 97 171лв. за 2017г., които представляват 61,70% от всички разходи. Разходите за текуща издръжка са в размер на 66 254лв., или 38,30%, при 60 322лв. за 2017г., 53 268лв. за 2016г. и 72 308 лв. за същия период на 2015г. Разходите за вода, горива и ел.енергия заемат най-голям относителен дял от общия размер на текущите разходи, следвани от разходите за храна.

За отчетния период разходите за дейност „Кризисен център” са в размер на 40 923лв., или 47,41% спрямо планираните за годината, при 38 856лв. за 2017г., 31 218лв. за 2016г. и 36 559 лв. за същия период на 2015г. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 26 617лв., представляващи 65,04% от всички разходи, при 27 884лв. за 2017г. и 22 879лв. за 2016г. Разходите за текуща издръжка са в размер на 13 038лв., при 10 972лв. за 2017г., 8 030лв. за 2016г. и 13 145 лв. за 2015г.

Разходите за дейност „Домашен социален патронаж” са в размер на 2 116лв., при 1 081лв. за 2017г. и 1 606 лв. за 2016г. и за дейност „Клубове на пенсионера и инвалида” – 3 539лв., при 2 342лв. за 2017г.

Ниският процент на изпълнение във функция „Жилищно строителство, БКС” – 33,68% се дължи на получените в края на м.юни и все още неизразходвани средства от ПУДООС по проекти на общината.

Във функция „Жилищно строителство, БКС” са отнесени направените разходи за улично осветление в размер на 17 796лв., от които разходите за консумирана ел.енергия са в размер на 14 129лв. и разходите по сключеният договор за поддръжка на уличното осветление са в размер на 3 666лв.

В дейност „Жилищно строителство, БКС” разходите са в размер на 41 954лв., или 33,02% спрямо планираните, при 48 627лв. за 2017г., 45 448лв. за същия период на 2016г. и 74 836 лв. за 2015г. Разходите за РЗ са в размер на 8 179лв. От разходите за текуща издръжка в размер на 33 840лв. , при

31 814 лв. за 2017 г. и 36 929 лв. за 2016 г., с най-голям относителен дял са разходите за данъци, такса битови отпадъци и застраховка на общинските имоти и МПС в размер на 26 532 лв., при 18 327 лв. за 2017 г. и разходите за горива на МПС.

В дейност „Озеленяване” разходите в размер на 848 лв. са за закупен посадъчен материал и цветя за озеленяване на публичните пространства.

Разходите за дейност „Чистота” са в размер на 62 161 лв., при 54 922 лв. за същия период на 2017 г., 53 047 лв. за 2016 г. и 68 197 лв. за 2015 г., а приходите от ТБО за първото шестмесечие на годината са в размер на 106 845 лв. Отчисленията, които общината прави по Закона за управление на отпадъците са в размер на 11 943 лв.

Процентът на изпълнение в разходната част на функцията „Дейности по почивно, културно и религиозно дело” е 27,94%. Ниският процент на изпълнение се дължи на планираните, но все още неизвършени капиталови разходи за ремонт на Читалище „Йордан Йовков”, поради приключена процедура в началото на м.юли.

В дейност „Обредни домове и зали” извършените разходи за тъжни ритуали са в размер на 1 501 лв.

В „Други дейности по културата” извършените разходи към 30.06.2018 г., са в размер на 22 744 лв., при 9 061 лв. за 2017 г., 7 394 лв. за 2016 г. и 5 066 лв. за същия период на 2015 г. От тях разходите за ФРЗ и осигуровки са в размер на 5 009 лв. и разходите за културни мероприятия и издръжка на дейността са в размер на 17 735 лв., при 5 289 лв. за 2017 г., 4 158 лв. за 2016 г. и 1 583 лв. за 2015 г. В тази дейност са отчетени извършените разходи във връзка с Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018 г., в размер на 3 000 лв.

Направените разходи през отчетния период за текуща издръжка на „Добруджанска къща” Алфатар са в размер на 1 172 лв., а постъпилите приходи в размер на 625,20 лв.

Извършените разходи за поддържане на стадиона и подпомагане дейността на ФК „Добруджанец” са в размер на 1 974 лв., при 395 лв. за 2017 г., 4 829 лв. за 2016 г. и 1 715 лв. за същия период на 2015 г., които са отразени в дейност „Спортни бази и спорт за всички”.

Предоставената субсидия на Читалищата е в размер на 64 486 лв. и представлява 55% от планираната. Същата е предоставяна съгласно разпределението по тримесечие със ЗДБРБ за 2018 г.

Във функцията „Икономически дейности и услуги” извършените разходи през отчетния период представляват 42,24% от планираните за годината.

За зимно поддържане и снегопочистване през отчетния период са извършени разходи в размер на 55 379 лв., при 62 497 лв. за същия период на 2017 г., 35 576 лв. за 2016 г. и 11 905 лв. за 2015 г.

Към 30.06.2018 г. за дейности свързани с общинските гори и пасища извършените разходи са в размер на 5 778 лв., при 8 090 лв. за 2017 г.

За текуща издръжка на Туристическия център извършените разходи са в размер на 1 971 лв., при 1 647 лв. за 2017 г. и 3 628 лв. за 2016 г.

В дейност „Други дейности по икономиката” разходите са в размер на 3 120лв., при 2 834лв. за 2017г., от които 1 588лв. са разходи по сключен договор за компенсиране разходите по доставка на хляб и хранителни продукти в с.Кутловица и с.Цар Асен, съгласно ПМС и 1 532лв. са разходи за РЗ и осигуровки на техническия сътрудник на ОбС.

През първото шестмесечие на 2018 г. извършените разходи за ДМА са в размер на 2 742лв., които са с източник на финансиране целеви и собствени средства и представляват:

- Закупуване на климатик за НЧ „Йордан Йовков” гр.Алфатар – 1 380 лв.
- Закупуване на интерактивна дъска за ОУ „Хр.Ботев” гр.Алфатар - 1 362лв;

През първото шестмесечие на 2018 г. получените целеви трансфери са както следва:

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

*Табл.4*

<b>Предназначение на ср-вата</b>	<b>Получени</b>	<b>Изразходв.</b>	<b>Остатък</b>
1. За транспорт на деца и ученици	25 954	-	25 954
2.Покриване на част от трансп.разходи за доставка на хляб	1 588	1 588	-
3. Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018г	3 000	3 000	-
4. Неотложни разходи за предотвратяване последици от стихийни бедствия	8 646	-	8 646
5.Присъдена издръжка	33	33	-
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>39 221</b>	<b>4 621</b>	<b>34 600</b>

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

*Табл.5*

<b>Наименование на фонда</b>	<b>Салдо 01.01.2018</b>	<b>Приход</b>	<b>Разход</b>	<b>Салдо 30.06.2018</b>
1.ИБСФ -3-ОП „Човешки ресурси”	214	322 748	322 262	700
2. ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”	0	20 070	20 070	0
3.Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”	0	0	0	0
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>214</b>	<b>189 374</b>	<b>342 332</b>	<b>700</b>

#### **ЧУЖДИ СРЕДСТВА Б-3, С КОД 33**

*Табл.6*

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2018	Приход	Разход	Салдо 30.06.2018
1.Гаранции	23 155	30 727	6 562	47 320
2.Бели петна	69 578	-	357	69 221
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>92 733</b>	<b>30 727</b>	<b>6 919</b>	<b>116 541</b>

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 322 262 лв., от които 27 388 лв. за ФРЗ на личните асистенти по проект „Независим живот”, 220 996лв. по проект „Топъл обяд”, по проект „Обучение и заетост” – 37 916лв. и проект „Нова възможност за младежка заетост” – 35 962лв., които са в ПРБ.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, във функция Образование, дейност 322 Неспециализирани училища при ВРБ са разходите по проект „Твоят час” в размер на 10 619лв. и по проект „Нов шанс за успех” в размер на 9 451лв.

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

По проект „Топъл обяд” получените трансфери са в размер на 219 007лв. и предоставеният и невъзстановен в бюджета заем към 30.06.2018г. е в размер на 6 000лв. По параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) са отчетени 3 778 лв. със знак (-).

По проектите „Обучение и заетост на младите хора в гр.Алфатар”, „Обучение и заетост – гр.Алфатар” и „Нови възможности за младежка заетост –Алфатар”, които са също в ПРБ, получените трансфери са в размер на 78 105лв., разликата между предоставените и възстановени в бюджета безлихвени заеми е в размер на 3 951лв. със знак (-). Разходите са в размер на 73 878лв.

По проект „Твоят час” на ОУ гр.Алфатар за отчетния период, са получени трансфери в размер на 6 543лв. По параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) са отчетени 4 076 лв. със знак (+). Извършените разходи са в размер на 10 619лв.

По проект на ОУ гр.Алфатар „Нов шанс за успех” получените трансфери са в размер на 6 000лв. и предоставен временен безлихвен заем в размер на 3 451лв. Извършените разходи за периода са в размер на 9 451лв.

Наличността към края на отчетния период по ОП „Развитие на човешките ресурси” е в размер на 700,00лв., които са по проект „Топъл обяд” в размер на 424 лв. и по проект „Обучение и заетост на младите хора”, в размер на 276,00лв.

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

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

*Към 30.06.2018 г. общината няма натрупани задължения. Това е в резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за увеличаване събираемостта на приходите и оптимизиране на разходите.*

*ЯНКА ГОСПОДИНОВА  
КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР*

*25.07.2018г.  
гр. Алфатар*