



## **О Б Я С Н И Т Е Л Н А    З А П И С К А**

### *за касово изпълнение на бюджета и отчет за сметки на средствата от ЕС на Община Алфатар към 31.03.2018г.*

При изпълнение на бюджета на общината за първото тримесечие 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. и представлява:

*Табл.1.*

#### **I. ПРИХОДИ**

<b>Приходи</b>	<b>Начален план 2018 г.</b>	<b>Уточнен план 31.03.2018г.</b>	<b>Разлика</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b><u>496 750</u></b>	<b><u>497 020</u></b>	<b>+ 270</b>
➤ Имуществени данъци	140 000	140 000	-
➤ Неданъчни приходи	356 750	357 020	+ 270
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>2 203 801</u></b>	<b><u>2 223 197</u></b>	<b>+ 19 393</b>
➤ Обща допълв. субсидия	1 760 701	1 760 701	-
➤ Целева за капит.разходи	205 800	205 800	-
➤ Обща изравн.субсидия	237 300	237 300	-
➤ Получени целеви трансфери §3118		4 820	4 820
➤ Получени целеви трансфери §3128		14 573	14 573

<b>3. Трансфери</b>	- 25 920	+ 23 405	+ 49 325
➤ Трансфери от АСП по НП		7 886	7 886
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 25 920	- 25 920	-
➤ Получени трансфери от АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник”		41 439	41 439
<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>5. Временно съхранявани средства</b>			
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>551 791</b>	<b>551 791</b>	-
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ:</b>	<b>3 376 422</b>	<b>3 445 410</b>	<b>68 988</b>
<b>1+2+3+4+5+6</b>			

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

### I. ПРИХОДИ

Табл.2

Приходи	Уточнен план 2018 г.	Отчет към 31.03.2018 г.	% изпълн.
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b>497 020</b>	<b>157 182</b>	<b>31,62</b>
➤ Имуществени данъци	140 000	42 765	30,55
➤ Неданъчни приходи	357 020	114 417	32,05
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b>2 223 194</b>	<b>673 267</b>	<b>30,28</b>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 760 701	528 210	
➤ Целева за капит.разходи	205 800	-	
➤ Обща изравн.субсидия	237 300	131 475	
➤ Получени целеви трансфери §3118	4 820	605	
➤ Получени целеви трансфери §3128	14 573	12 977	
<b>3. Трансфери</b>	<b>23 405</b>	<b>44 502</b>	
➤ Трансфери от АСП по НП	7 886	7 886	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 25 920	- 4 823	
➤ Получени трансфери от АСП за услугите „Соц.асистент” и „Домашен помощник”	41 439	41 439	
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ</b>	<b>150 000</b>	<b>- 10 024</b>	
<b>5. Временно съхранявани средства</b>		<b>5 521</b>	
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>551 791</b>	<b>551 791</b>	
<b>7. Наличност в сметка в края на периода</b>		<b>- 756 364</b>	
<b>8. Наличност в каса в края на периода</b>		<b>- 1 131</b>	
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ:</b>	<b>3 445 410</b>	<b>664 774</b>	<b>19,29</b>
<b>1+2+3+4+5+6+7+8</b>			

Приходите с общински характер са в размер на 177 084 лв. и представляват 26,63 % 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 192 484 лв. със знак +/-.

През първото тримесечие на 2018г. процентът на изпълнение на собствените приходи на общината е 31,62% спрямо планираните за годината или 157 182лв., при 109 639 лв. и 25,14% за 2017г., 17,56% за 2016г. и 23,29 % за същия период на 2015г.

Процентът на изпълнение на имуществените данъци е 30,55% спрямо планираните за годината, или 42 765лв., при 18,85% и 24 133лв. за 2017г., 34 060 лв. или 28,04% за 2016г. и 20,99% за 2015г.

С най-нисък процент на изпълнение са приходите от данък при придобиване на имущество 14,79%, или 8 871лв., при 8,03% или 4 014лв. за 217г., 17,10% за 2016г. и 12,88% за същия период на 2015г.

Изпълнението на приходите от данък върху превозните средства е 42,47%, или 19 111лв., при 30,68% и 13 804лв. за 2017г., 46,43% за същия период на 2016г. и 29,99% за 2015г.; на данък върху недвижимите имоти - 41,27%, или 14 032лв., при 17,34% и 5 548лв. за 2017г., 20,92% спрямо планираните за 2016г. и 24,54% за 2015г.

Изпълнението на неданъчните приходи е 32,67%, или 114 147лв., при 27,75% и 85 506лв за 2017г., 13,10% и 37 246лв. за 2016г. и 26,04% за първото тримесечие на 2015г.

Приходите от общинска собственост са в размер на 65 044лв. и представляват 35,54% спрямо планираните за годината, при 60 893лв. и 37,61% за 2017г., 13 308 лв. и 10,65% за 2016г. и 29,20 % за 2015г.

Приходите от наем на имущество са в размер на 5 337лв. и представляват 19,06% спрямо планираните за годината, при 4 403лв. и 18,35% за 2017г., 6 190лв. и 27,76% за същия период на 2016г. и 20,48% за същия период на 2015г.

С най-висок процент на изпълнение са приходите от наем на земя – 59 100лв., или 43,78% спрямо планираните за годината, при 56 132лв. и 46,47% за 2017г., 7 899лв. и 7,90% за 2016г. и 14,31% за същия период на 2015г.

Приходите от общински такси са в размер на 45 227лв., или 27,45% спрямо планираните, при 27 367лв. и 18,47% за 2017г., 29 575лв. и 18,87% за същия период на 2016г. и 33 033 лв. за 2015г. С най-нисък процент на изпълнение са приходите от пазари – 9,30% или 93,00лв., при 11,80% и 118лв. за 2017г. и 8,75% за същия период на 2016г.

Приходите от технически услуги са 13,75лв., или 550,00лв., при 13,60%, и 816лв. за 2017г., 7,73% за 2016г. и 9,02% за 2015г.

Процентът на изпълнение на приходите от такси ДГ е 23,00%, или 920,00лв., при 16,25% и 650лв. за 2017г, 11,27% и 676лв. за същия период на 2016г. и 59,90% за 2015г.

Постъпленията от Такса битови отпадъци за периода са в размер на 39 733лв., или 28,387% спрямо планираните за годината, при 21 586лв. и 17,99% за 2017г., 23 403 лв. и 19,50% за същия период на 2016г. и 24,09% за 2015г.

*Изпълнението на приходите от административни услуги е 25,67%, или 3 080,00лв., при 27,38% и 3 286лв.за 2017г., 18,98% и 3 227лв.за същия период на 2016г. и 23,40% за 2015г. Процентът на изпълнение на приходите от други общински такси е 23,57%, при 15,82% за 2017г., 27,44% за 2016г. и 24,62 % за същия период на 2015г.*

*От глоби, санкции и наказателни лихви са постъпили 6 815лв., или 66,81% спрямо планираните за годината, при 2 209лв. и 33,98% за 2017г., 1 116лв. и 10,01% за 2016г., и 397 лв. за същия период на 2015г.*

*Внесеният данък върху приходите от стопанска дейност и внесеното ДДС са в размер 6 063 лв. Получените дарения от страната са в размер на 370лв.*

*През отчетният период по бюджета на общината няма постъпили приходи от продажба на общинско имущество.*

*Получената субсидия от ЦБ представлява 30,28 % от планираната, като най – голям е процентът на изпълнение на изравнителната субсидия-55,40% съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2018 г.*

*Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 31.03.2018г. е 19.29 % спрямо планираните за годината.*

*Общината към 31.03.2018 г. е с просрочени вземания в размер на 283 636лв., при 259 450лв. 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 283 636 лв. към 31.03.2018г. 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 31.03.2018г. са в размер на 47 733лв.; вземанията от данък МПС от 33 199лв. в края на 2017г., към края на 31.03. са увеличени на 55 015лв. Вземанията от ТБО от 133 054 в края на 2017г. са увеличени на 166 779лв. в края на отчетното тримесечие.*

*Несъбраните наеми от имущество са в размер на 5 086лв., при 8 035лв. за същия период на 2017г., 5 219лв.за 2016г. и 6 688 лв. за 2015г.;*

*Несъбраните приходи от данък недвижими имоти и данък МПС – 102 748лв., при 89 346лв.за същия период на 2017г., 75 175лв. за 2016г.и 67 960лв. за 2015г. Просрочените вземания от ТБО са в размер на 166 779лв., при 153 417лв.за същия период на 2017г., 139 857лв. за 2016г. и 122 213 лв. за 2015г.*

*От такси ЦДГ просрочените вземания са в размер на 9 023лв., 8 652лв.за 2017г., 7 283лв. за същия период на 2016г. и 5 508 лв. за 2015г.*

*Общината събира просрочията си чрез частен съдебен изпълнител.*

Разходната част на бюджета за първото тримесечие 2018г. по функции е следната:

## II. РАЗХОДИ

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2018	Отчет към 31.03.2018г.	% ИЗПЪЛН
1. Изпълн.и законод.органи	<u>643 889</u>	<u>122 922</u>	19,09
В т.ч. държавни	386 310	61 419	
общински	254 579	61 503	
дофинансиране	22 000	-	
2. Отбрана и сигурност	<u>132 755</u>	<u>16 263</u>	12,25
В т.ч. държавни	130 755	16 263	
дофинансиране	2 000	-	
3. Образование	<u>1 179 772</u>	<u>216 902</u>	18,39
В т.ч. държавни	1 143 772	208 437	
общински	36 000	8 465	
4. Здравеопазване	<u>26 061</u>	<u>1 363</u>	5,23
В т.ч. държавни	26 061	1 363	
5. Социални дейности	<u>631 854</u>	<u>167 561</u>	26,52
В т.ч. държавни	485 454	165 003	
общински	6 400	1 988	
дофинансиране	140 000	570	
6. БКС	<u>316 308</u>	<u>35 339</u>	11,17
В т.ч. държавни			
общински	316 308	35 339	
7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело	<u>356 695</u>	<u>40 196</u>	11,27
В т.ч. държавни	120 250	35 175	
общински	36 445	4 193	
дофинансиране	200 000	828	
8. Икономически дейности и услуги	<u>158 076</u>	<u>64 198</u>	38,20
В т.ч. държавни	1 820		
общински	156 256	64 198	
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ:</b>	<b>3 445 410</b>	<b>664 774</b>	<b>19,29</b>

Задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 388 986 лв. и представляват 58,51% от всички разходи на общината по отчета за първото тримесечие на 2018 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 34,13% от всички разходи, или 226 925лв. През отчетния период извършените разходи за данъци и такси са в размер на 9 920лв. и представляват 1,49% от всички разходи, при 6 696лв.за същия период на 2017г. Разходите за застраховки на имотите общинска собственост и МПС в общината са в размер на 6 820лв. Предоставената субсидия на читалищата е в размер на 35 175лв., или 5,29% от разходите за периода. Разходите за членски внос в различните асоциации са в размер на 3 140 лв.

От разходите за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за външни услуги – 102 476лв., или 45,16%, при 90 111лв. и 39,90% за същия период на 2017г., 87 478лв. за 2016г. и 65 801лв. за 2015г.

Разходите за вода, горива и ел.енергия са в размер на 72 184 лв., или 31,80%, при 70 772лв. и 31,33% за 2017г., 61 444лв. за 2016г. и 75 569 лв. за същия период на 2015г.

Разходите за храна са в размер на 21 161лв., или 9,33% от разходите за текуща издръжка, при 16 627лв. и 7,36% за 2017г. и 19 244 лв. за същия период на 2016г.

Процентното изпълнение на разходите по отделните функции е между 11% и 26%, с изключение на процентното изпълнение във функция „Икономически дейности и услуги”- 38,20%, което се дължи на извършените разходи за зимно поддържане и снегочистване в началото на годината.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи”, процентът на изпълнение е 19,09% спрямо планираните. В тази функция с най-голям относителен дял са разходите за работни заплати на общинска администрация, общински съвет и дейност „Международни програми и споразумения”, които са в размер на 79 796лв., или 64,91% от всички разходи във функцията. Разходите за текуща издръжка са в размер на 39 618лв., или 30,46% спрямо планираните разходи за годината, при 50 329лв. и 43,69% за същия период на 2017г., 33 851лв. за същия период на 2016г. и 38 707 лв. за 2015г. Най – голям е размерът на разходите за външни услуги – 21 288лв., материали - 6 298лв. и горива и ел.енергия – 6 135лв. Разходите за членски внос в различните асоциации са в размер на 3 089 лв.

Извършените разходи във функция „Отбрана и сигурност”, представляват 12,25% спрямо планираните за годината, или 16 263лв., от които разходите за ОМП са в размер на 13 170лв. и за дейността на Доброволното формирование – 2 659лв.

Разходите във функция “Образование” представляват 18,39% от планираните за годината. С най-голям относителен дял са извършените разходи за горива за отопление и разходите за целодневна организация на учебния процес в училищата. Разходите за превоз на ученици са в размер на 14 515лв., при 11 767лв. за същия период на 2017г., 13 578 лв. за 2016г., и 11 073 лв. за 2015г.

За ФРЗ на мед.сестри в здравните кабинети към училищата и детската градина, разходите са в размер на 1 363 лв.

Във функция “Социални дейности” са отразени извършените разходи по НП “Осигуряване на заетост”, ДСП, Кризисен център, ДСХ, ЦНСТ и Клубовете на инвалида и пенсионера. Разходите в тази функция представляват 26,52% спрямо планираните за годината. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейностите Кризисен център – 18 276лв., ДСХ – 33 192лв. и ЦНСТ- 50 704лв. Разходите по НП са в размер на 22 436лв. Получените и изразходвани средства за предоставените социални услуги „Домашен помощник” и „Социален асистент” са в размер на 41 439лв.

Разходите за улично осветление за периода са в размер на 11 340лв. Извършените разходи са за консумирана ел.енергия в размер на 8 940лв.и за текущо поддържане в размер на 2 400лв.

В дейност „Други дейности по жилищното строителство” разходите за първото тримесечие на 2018г. са в размер на 8 213лв., от които 3 258 лв. са за ФРЗ и осигуровки и 4 831лв. за текуща издръжка.

В дейност „Чистота” разходите са в размер на 14 925лв., при 13 179лв. за същия период на 2017г., 16 687лв. за 2016г. и 25 273 лв. за 2015г.

Процентът на изпълнение в разходната част на функцията „Дейности по почивно, културно и религиозно дело” е 11,27%. Ниският процент на изпълнение се дължи на планираните, но все още неизвършени капиталови разходи за ремонт на Читалище „Йордан Йовков”, поради неприключена процедура. Извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейност „Други дейности по културата” са в размер на 3 475лв., от които 1 745лв. са за текуща издръжка на дейността и културни мероприятия.

Разходите за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища за отчетния период са в размер на 59 245лв., при 62 480лв. за същия период на 2017г. и 35 576 лв. за 2016г. и са отразени във функцията „Икономически дейности и услуги”.

В дейност „ Др.дейности по селско и горско стопанство” извършените разходи са в размер на 2 975лв.

За текущо поддържане на Туристическият център извършените разходи са в размер на 735лв. В дейност „Други дейности по икономиката” разходите са в размер на 1 192лв.

През първото тримесечие на 2018 г. не са извършени разходи за ДМА, поради неприключени процедури.

През първото тримесечие 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	12 977	14 515	- 1 538
2.Компенсации за пътувания по вътрешногр. и междус.транспорт	1 596	-	1 596
3.Покриване на част от трансп.разходи за доставка на хляб	605	605	-
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>15 178</b>	<b>15 120</b>	<b>58</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 31.03.2018</b>
1.ИБСФ -3-ОП „Човешки ресурси”	214	184 806	184 863	157
2. ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”	0	4 568	4 568	0
3.Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”	0	0	0	0
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>214</b>	<b>189 374</b>	<b>189 431</b>	<b>157</b>

**ЧУЖДИ СРЕДСТВА Б-3, С КОД 33**

**Табл.6**

<b>Наименование на фонда</b>	<b>Салдо 01.01.2018</b>	<b>Приход</b>	<b>Разход</b>	<b>Салдо 31.03.2018</b>
1.Гаранции	23 155	1 246	4 228	20 173
2.Бели петна	69 578	-	53	69 525
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>92 733</b>	<b>1 246</b>	<b>4 281</b>	<b>89 698</b>

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 184 863 лв., от които 27 388 лв. за ФРЗ на личните асистенти по проект „Независим живот”, 111 483лв. по проект „Топъл обяд”, по проект „Обучение и заетост” - 18 201лв. и проект „Нова възможност за младежка заетост” – 27 790лв., 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 4 568лв.

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 „Топъл обяд” получените трансфери са в размер на 147 620лв. и предоставеният заем е възстановен. По параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) са отчетени 5 571 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 32 732лв., предоставените безлихвени заеми – 13 259лв. и разходите са в размер на 45 991лв.

По проектите „Твоят час” на ОУ гр.Алфатар и НУ с.Алеково за отчетния период, са получени трансфери в размер на 4 518лв. По параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) са отчетени 50 лв. със знак (+). Извършените разходи са в размер на 4 568лв.



*Наличността към края на отчетния период по ОП „Развитие на човешките ресурси” е в размер на 157лв., които са по проект „Топъл обяд”.*

*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 31.03.2018 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:*

*20.04.2018г.  
гр. Алфатар*