



**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
*за касово изпълнение на бюджета и отчет*  
*за сметки на средствата от ЕС*  
*на Община Алфатар*  
*към 31.12.2015 г.*

При изпълнение на бюджета на общината за 2015г. са спазвани изискванията на ЗДБРБ и ЕБК за 2015г; 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.

С Решение №495/12.06.2015г.на ОбС е дадено съгласие за извършване на компенсираща промяна на капиталовите разходи за 2015г., с което е извършена и промяна в плана по бюджета на общината към 30.06.2015г.

С Решение №531/24.09.2015г.на ОбС е приет уточнения годишен план и отчета на общината към 30.06.2015 г.

С Решение №532/24.09.2015г.на ОбС е дадено съгласие за извършване на компенсираща промяна на капиталовите разходи за 2015г., с което е извършена и промяна в плана по бюджета на общината към 30.09.2015г.

С Решение №023/18.12.2015 г. на ОбС е извършена актуализация по бюджета на общината към м.декември 2015 г.

На основание чл.56 от Закона за публичните финанси със заповеди на кмета на общината, текущо през годината са извършвани актуализации по бюджета на общината.

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

След последната извършена актуализация през месец декември 2015г, съгласно получени писма и Решението на ОбС Алфатар, бюджета на община Алфатар за 2015 г. има следното цифрово изражение:

**Табл.1.**

**I. ПРИХОДИ**

Приходи	Уточнен план 30.09.2015г.	Уточнен план Декември 2015г.	Разлика
1	3	3	4
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b>358 450</b>	<b>515 595</b>	<b>+ 157 145</b>
➤ Имуществени данъци	127 500	127 660	+ 160
➤ Неданъчни приходи	230 950	387 935	+ 156 985

<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>1 782 854</u></b>	<b><u>1 827 655</u></b>	<b><u>+ 44 781</u></b>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 376 314	1 402 752	+ 26 438
➤ Целева за капит.разходи	170 900	170 900	-
➤ Обща изравн.субсидия	195 700	195 700	-
➤ Други целеви трансфери	39 940	58 303	+ 18 363
<b>3. Трансфери</b>	<b><u>95 512</u></b>	<b><u>176 641</u></b>	<b><u>81 129</u></b>
➤ Трансфери от МТСП по НП	+ 39 178	47 615	8 437
➤ Получени трансфери, проект „Обществена трапезария”	+ 10 184	19 099	8 915
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 14 000	- 17 200	- 3 200
➤ Получени трансфери от СЕС	+ 216	2 167 330	2 167 114
➤ Предоставени трансфери за СЕС		- 2 857 742	- 2 857 742
➤ Получени трансфери от АСП по ПМС №4 за личните асистенти	+ 35 856	-	- 35 856
➤ Получен трансфер от Областна администрация за заседание на ОИК и СИК	+ 8 159	45 365	37 206
➤ Получен трансфер от МРРБ за ОУП	+ 13 419	26 839	13 420
➤ Получен трансфер от МОСВ за ЦДГ Алфатар	+ 2 500	5 000	2 500
➤ Получен трансфер от МОН по проект на ОУ Алфатар		15 416	15 416
➤ Получени трансфери от РА за ДДС по м.321 и м.322		724 919	724 919
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни сметки и сметки за средства от СЕС</b>	<b>- 50 000</b>	<b>- 50 000</b>	<b>-</b>
<b>5. Временно съхранявани средства</b>			
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>651 578</b>	<b>651 578</b>	<b>-</b>
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6</b>	<b>2 838 394</b>	<b>3 121 469</b>	<b>+ 283 075</b>

Изпълнението на приходите по видове през 2015 г. в Община Алфатар е следното:

## 1. ПРИХОДИ

Табл.2

Приходи	Уточнен план 2015 г.	Отчет към 31.12.2015 г.	% изпълн.
<b>1. Имуществени данъци и неданъчни приходи</b>	<b><u>515 595</u></b>	<b><u>503 645</u></b>	<b><u>97,68</u></b>
➤ Имуществени данъци	127 660	115 789	90,70
➤ Неданъчни приходи	387 935	387 856	99,98
<b>2. Субсидия от ЦБ</b>	<b><u>1 827 655</u></b>	<b><u>1 826 043</u></b>	<b><u>99,91</u></b>
➤ Обща допълв. Субсидия	1 402 752	1 402 752	
➤ Целева за капит.разходи	170 900	170 900	
➤ Обща изравн.субсидия	195 700	195 700	
➤ Други целеви трансфери	58 303	56 691	
<b>3. Трансфери</b>	<b><u>176 641</u></b>	<b><u>149 878</u></b>	<b><u>84,85</u></b>
➤ Трансфери от МТСП по НП	47 615	47 615	
➤ Получени трансфери, проект „Обществена трапезария”	19 099	19 099	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 17 200	- 17 875	
➤ Получени трансфери от СЕС	2 167 330	2 167 330	

➤ Предоставени трансфери за СЕС	- 2 857 742	-2 883830	
➤ Получени трансфери от АСП по ПМС №4 за личните асистенти	-	-	
➤ Получен трансфер от Областна администрация за заседание на ОИК и СИК	45 365	45 365	
➤ Получен трансфер от МРРБ за ОУП	26 839	26 839	
➤ Получен трансфер от МОСВ за ЦДГ Алфатар	5 000	5 000	
➤ Получен трансфер от МОН по проект на ОУ Алфатар	15 416	15 416	
➤ Получени трансфери от РА за ДДС по м.321 и м.322	724 919	724 919	
<b>4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни сметки и сметки за средства от СЕС</b>	<b>- 50 000</b>	<b>10 321</b>	<b>- 20,64</b>
<b>5. Временно съхранявани средства</b>		<b>7 822</b>	
<b>6. Бюджетен остатък</b>	<b>651 578</b>	<b>651 555</b>	
<b>7. Наличност в сметка в края на периода</b>		<b>- 486 898</b>	
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7</b>	<b>3 121 469</b>	<b>2 662 366</b>	<b>85,29</b>

Приходите с общински характер са в размер на 906 989 лв. и представляват 34,07 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 195 700 лв., получената субсидия за капиталови разходи в размер на 170 900 лв., получените средства от МТСП за „Обществена трапезария” – 19 099 лв., преходния остатък за местни дейности в размер на 375 699 лв. и наличността в края на периода 357 863 лв. със знак /-/.

В края на бюджетната 2015 г. събираемостта на собствените приходи спрямо уточнения годишен план е 97,68% и спрямо началния бюджет 108,86%. За 2014г. изпълнението е 104,62%, при 105,45% за 2013 г., 92.78 % за 2012 и 84,91% за 2011 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 имуществено, приходите от продажба на дървесина и продажба на общинска собственост; 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 90,70% спрямо планираните за годината, при 108,39% за 2014г. и 103,59% за 2013 г.

Приходите от данък върху недвижими имоти представляват 95% спрямо планираните, при 108,39% за 2014г. и 103,59% за 2013 г.; данък върху превозните средства – 99,03%, при 104,57% за 2014г, 100,85% за 2013 г. и 79,78% за 2012 г. и приходите от данък при придобиване на имущество –

83,38%, при 109,62% за 2014г. и 102,43% за 2013 г. Приходите от патентен данък представляват 112,05% спрямо годишния план или в цифри 1 255 лв., при 102% за 2014г.

През бюджетната 2015 г., процента на изпълнение на неданъчните приходи спрямо уточнения годишен план е 99,98%, при 102,65% за 2014г., 106,34% за 2013г. и 95.18% за 2012 г.

От тях с най-голям процент на изпълнение са:

- ❖ Приходи от наказателни лихви за данъци – 6 283 лв., или 184,79% спрямо планираните;
- ❖ Приходи от дивиденди – 9 047 лв., или 180,94%, спрямо планираните;
- ❖ Приходи от Такса „Битови отпадъци” – 109 878 лв., или 106,68%, при 104 259 лв. за 2014г.;
- ❖ Приходи от наем на имущество – 21 769 лв., или 97,62%, при 111,97%, за 2014г.;
- ❖ Приходи от наем на земя – 107 261 лв., или 100,06%, при 40 730 лв. и 99,34 % за 2014г. спрямо планираните;
- ❖ От такси детски градини са събрани 6 013лв., при 6 957 лв. за 2014 г.;
- ❖ Приходите от такси пазари са 1 576 лв., при 1 059лв.за 2014г.;
- ❖ Такси за технически услуги – 5 375 лв., или 89,58% спрямо планираните, при 4 848 лв. за 2014г.;
- ❖ Такси за административни услуги – 15 915лв., или 106,10%, при 13 372 лв.за 2014г.;
- ❖ Приходи от продажба на ДМА – 72 933 лв., които представляват приходи от продажба на земя – 15 993 лв. и приходи от продажба на сгради - 56 940 лв. Внесеното ДДС от реализираните приходи от продажба е в размер на 11 573 лв.
- ❖ От дарения са получени 9 787лв.. С тази сума е актуализиран общинския бюджет в приходната и разходната част, според волята на дарителите. В най-голям размер са получените дарения в ОУ „Христо Ботев” гр.Алфатар - 7 003 лв.
- ❖ 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 30 866 лв.

От сключените договори за отдаване под наем на общински мери и пасища, през 2015г събраните приходи са в размер на 30 202,25лв., при 21 743,94 лв. за 2014г. и 9 329,41 лв.за 2013г.

От сключените договори за наем общински пътища, приходите са в размер на в 30 968 лв.

Приходите от продажба на дървесина по сключен договор, са в размер на 42 786 лв., от които внесеното ДДС е в размер на 7 131 лв., или остатък 35 655 лв.

Приходите от такса „Музей” са в размер на 628,80лв., при 473,60 лв.за 2014г. и 1 534 лв.за 2013г.

*От такси радиоточки и съобщения са събрани приходи в размер на 884,40лв., при 1 289,28 лв.за 2014г.*

*От застраховка на имотите общинска собственост, получените застрахователни обезщетения са в размер на 1 123 лв., като същите са изразходвани за текущ ремонт на имотите, за които са получени.*

*От началото на годината до момента са заведени 74 съдебни дела за принудително събиране на обща стойност 19 700,50 лв. От тях към 31.12.20015г. са постъпили 5 392,63 лв. , от които 2 628,32 лв. са от ЧСИ и 2 764,31лв. от длъжниците.*

*От предадените за принудително събиране задължения в предходните години от 2009г. до 2014г. са събрани 28 316,88 лв.*

*С Решението на ОбС за приемане на Бюджета на общината за 2015г. е определено от всички просрочия на общината към 31.12.2014 г. в размер на 212,003лв., през 2015 г. да бъдат събрани 40 000 лв.*

*Събраните просрочени вземания през 2015г. са в размер на 41 431,85 лв., при 45 887,25лв. за 2014г. От всички събрани просрочия в най-голям размер са събраните от ТБО в размер на 21 091,19лв., Данък ПС- 11 902,75лв., ДНИ- 8 383,42лв. и приходи от патентен данък – 54,49лв.*

*При анализиране събираемостта на данък недвижими имоти, такса битови отпадъци и данък превозни средства за физически лица по населени места в общината ситуацията е следната: С най-висок процент на събираемост е к-во с. Чуковец – 89,35%, при 79,55% за 2014г., 80,16% за 2013 г. и 72.54% за 2012 г., следвани от Алфатар – 61,42%, при 59,56% за 2014г., 57,12% за 2013 г., Кутловица – 59,49%, при 52,03% за 2014г., 37,46% за 2013 г. и 48.61% за 2012 г., с.Васил Левски – 54,65%, при 49,64%за 2014г., 47,91% за 2013 г.; кметство с. Алеково – 50,03%, при 40,18% за 2014г., 41,74% за 2013 г. и 43.47% за 2012г.*

*С най ниска събираемост на собствените приходи са с.Цар Асен – 48,50%, при 43,16% за 2014г., 48,29% за 2013 г. и 33,20%. за 2012г. и кметство с. Бистра – 47,67%, при 38,04% за 2014г., 33,23% за 2013 г. и 39.94% за 2012 г.*

*Средният процент на събираемост в общината на тези три компонента е 59,34%, при 55,21% за 2014г., 53,35% за 2013г. и 51,37% за 2012 г. Прави впечатление покачване ръста на събираемост през годините, както на ниво община, така и по отделни населени места.*

*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 2015 г.*

*Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 31.12.2015 г. е 85,29 % спрямо планираните за годината.*

Общината към 31.12.2015 г. е с просрочени вземания в размер на 238 962 лв., при 212,003лв. за 2014г., 174 070 лв. за 2013г. и 160 086 лв. за 2012 г., от които несъбрани наеми от имуществото и земя в размер на 6 028 лв., при 6 129 лв. за 2014г., 7 374 лв. за 2013г., и 11 180 лв. за 2012 г.; несъбрани данък сгради, пътен данък и данък МПС – 82 910лв., при 72 980 лв. за 2014г., 69 054 лв. за 2013 г. и 40 508 лв. за 2012 г.; несъбрани ТБО – 142 735лв., при 126 615 лв. за 2014г., 93 142 лв. за 2013г. и 61 210 лв. за 2012г. и такси ЦДГ- 7 296лв., при 6 241 лв. за 2014г., при 4 500 лв. за 2013г. и 3 323 лв. за 2012 г.

Въпреки големият размер на събраните просрочия през 2015 г. в размер на 41 431,85лв., размерът на просрочията към 31.12.2015г. е увеличен, което се дължи на натрупаните вземания в края на 2014 г. и тези с изтекъл срок за плащане през 2015 г.

Разходната част на бюджета за 2015 г. по функции е следната:

## II. РАЗХОДИ

Табл.3

ФУНКЦИЯ	Уточнен план 2015	Отчет към 31.12.2015г.	% изпълн
1. Изпълн.и законод.органи	730 923	681 985	93,30
В т.ч. държавни	454 466	418 455	
общински	276 457	263 530	
2. Отбрана и сигурност	224 727	216 535	96,35
В т.ч. държавни	222 727	214 785	
общински	-	-	
дофинансиране	2 000	1 750	
3. Образование	671 763	600 565	89,40
В т.ч. държавни	614 522	544 420	
общински	57 241	56 145	
4. Здравеопазване	20 227	14 137	69,89
В т.ч. държавни	20 227	14 137	
5. Социални дейности	522 588	497 645	95,22
В т.ч. държавни	486 574	463 973	
общински	32 103	29 776	
дофинансиране	3 911	3 896	
6. БКС	417 730	381 957	91,43
В т.ч. държавни			
общински	417 730	381 957	
7. Култура и читалища	126 751	122 803	96,89
В т.ч. държавни	100 602	99 607	
общински	25 714	22 761	
дофинансиране	435	435	
8. Др.дейности по икономиката, поддържане на пътища	354 362	146 739	41,41
В т.ч. държавни	-	-	
общински	354 362	146 739	
9. Резерв	52 398	-	
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ:</b>	<b>3 121 469</b>	<b>2 662 366</b>	<b>85,29</b>

Задължителните разходи от §01-00 до §05-00 са в размер на 1 367 241 лв. и представляват 51,35% от всички разходи на общината по отчета за 2015 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 26,51 % от всички разходи. Средствата за капиталови разходи по бюджета на общината са в размер на 454 246 лв., или 17,06 % от общите разходи.

От средствата за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за вода, горива и енергия – 201 498 лв., или 28,55% и разходите за външни услуги – 199 865 лв. или 28,31%.

Разходите за храна са в размер на 85 782 лв. или 12,15% от разходите за текуща издръжка. Разходите за застраховки, данъци и такси на МПС и имотите общинска собственост са в размер 32 899 лв., при 27 156 лв. за 2014 г.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 501 341 лв. или 76,79% от общите разходи. От тях в дейност „Общинска администрация” разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 372 252 лв. и представляват 90,99% спрямо планираните; в дейност „Общински съвет” 78 408,00 лв. или 99% спрямо планираните за годината и в дейност „Международни програми и споразумения – 9708,00 лв.

В дейност „Общински и държавни служби по изборите” изплатените възнаграждения и разходите за организационно техническа подготовка на изборите са в размер на 46 203 лв.

Процентът на изпълнение на разходите за текуща издръжка в дейност „Общинска администрация” и „Общински съвет” е 96,58% спрямо планираните за годината или 149 391 лв. В най-голям размер са разходите за външни услуги в размер на 54 382 лв, следвани от разходите по параграф 10-16 Вода, горива, ел.енергия в размер на 27 115 лв. и разходи за материали – 25 778 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 1 972 лв. Разходите за представителни функции на кмета и председателя на ОбС са в размер на 4 605 лв.

В дейност „Общинска администрация” капиталовите разходи са в размер на 27 154 лв.

Във функция „Отбрана и сигурност” процентът на изпълнение за 2015 г. е 96,35% спрямо годишния план. Извършените разходи за Доброволното формиране в общината са в размер на 1 244 лв. Извършени са капиталови разходи за: закупуване на фотоапарат – 1 212 лв., озвучителна система – 730 лв.; разходи за ремонт на ЦДГ с.Бистра в размер на 132 991 лв. и изграждане на изкуствени неравности по пътно платно – 12 831,00 лв.

Разходите във функция “Образование” представляват 89,40 % от планираните за годината. 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 общообразователните училища е извършена промяна на общата годишна субсидия, поради промяна в натуралните показатели.

Разходите за ЦДГ при ВРБ са в размер на 181 453 лв., като в т.ч. за ФРЗ и осигуровки 129 438 лв., текуща издръжка 48 797 лв. и разходи за ДМА – 3 218 лв.

От собствени приходи на общината са извършени допълнителни разходи свързани с ремонта на ЦДГ с.Бистра, които са в размер на 25 877лв.

Приходите от такса детски градини за периода са в размер на 6 539 лв, а само разходите за храна са в размер на 13 438 лв.

Разходите в ОУ „Хр.Ботев” гр.Алфатар са в размер на 250 255 лв. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 196 818 лв. и представляват 78,65% от всички разходи за периода. Разходите за стопанска издръжка са в размер на 53 437 лв., като в това число са целевите средства за безплатни учебници и за компенсиране разходите на пътуващите учители.

Отчетените разходи по бюджета на НУ с.Алеково са в размер на 78 001,00лв., от които 58 111лв. са разходи за РЗ и 19 890 лв. за текуща издръжка. От разходите за текуща издръжка целевите средства са за компенсиране превоз на педагогическия персонал и за безплатни учебни помагала.

От получените през отчетния период и наличността в началото на годината на целеви средства за превоз на ученици в размер на 70 844 лв. извършените разходи към 31.12.2015г. са в размер на 48 625лв., от които 11 012лв. са разходи за РЗ и осигуровки на назначените шофьори. Наличните в края на годината средства остават, като преходен остатък за 2016г.

В дейност „Детско и училищно здравеопазване” разходите са в размер на 14 137лв. и представляват 69,89% спрямо планираните. Същите са основно за ФРЗ и осигуровки и минимални разходи за текуща издръжка.

Във функция “Социални дейности” извършените разходи в процент са 95,22 % спрямо планираните за годината. Извършени са на 100% разходите по НП “СПОЗ” и разходите по проект „Обществена трапезария” в размер на 21 832лв., от които 19 099 лв. са получените целеви средства и разликата от 2 733 лв. е собствения принос на общината за периода. Изразходваните средства за ФРЗ, осигуровки и текущи разходи по НП „СПОЗ” са в размер на 47 615лв.

По ПМС №4/2015г. в общината са назначени лични асистенти, за които по бюджета на общината са получени и изразходвани средства в размер на 35 856лв. Разходите са отразени по бюджета на общината в дейност „Личен асистент”. От м.май дейността се финансира по ОП „РЧР”.

Разходите във ВРБ Дом за стари хора и ЦНСТ са в общ размер на 310 752 лв., от които разходите в дейност „ЦНСТ” са в размер на 169 932лв., разходите в ДСХ 128 045 лв. и разходите по програмата за временна заетост 12 775 лв. Разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 174 363 лв., които представляват 56,11% от всички разходи, а разходите за текуща издръжка са в размер на 130 703 лв. или 42,06%. Разходите за вода, горива и ел.енергия заемат най-голям относителен дял от общия размер на текущите разходи. Разходите за капиталови разходи са в размер на 5 683лв., които са за закупуване на бойлер – 2 433лв. и термодинамичен бойлер – 3 250лв.

За отчетния период разходите за дейност „Кризисен център” са в размер на 81 500 лв. От тях разходите за РЗ и осигуровки са в размер на 55 263 лв., представляващи 67,81% от всички разходи. Разходите за текуща издръжка са в



размер на 23 301 лв. Извършеният капиталов разход е за закупуване на кухненско обзавеждане в размер на 1 310 лв.

Разходите за дейност „Домашен социален патронаж” са в размер на 3 762 лв. В дейност „Клубове на пенсионера и инвалида” извършените разходи са в размер на 3 017лв., от които 2 455 лв. са капиталови разходи за ремонт на ПК с.Кутловица.

Извършените разходи за текуща издръжка за материали на заетите работници по НП са в размер на 925лв.

Във функция „Жилищно строителство, БКС” са отнесени направените разходи за улично осветление в размер на 38 060лв. Разходите за консумирана ел.енергия са в размер на 26 622 лв. и за текущ ремонт и поддържане 9 038лв. За проектиране „Изграждане на система за соларно осветление” извършените разходи са в размер на 2 400лв.

В дейност „Жилищно строителство, разходите са в размер на 158 574 лв. Разходите за РЗ са в размер на 25 652 лв. От разходите за текуща издръжка в размер на 45 078 лв. с най-голям относителен дял са разходите за данъци, такса битови отпадъци и застраховка на общинските имоти и МПС в размер на 20 260 лв. и разходите за горива на МПС. Извършените капиталови разходи са в размер на 87 844лв., които са за: общия устройствен план – 51 090лв., авансово плащане по договор за основен ремонт на сградата на ул. „Д.Михайлов” – 24 434лв., последваща оценка на ОПП – 1 000лв., проектиране на Баражна стена – 7 200лв.и за закупуване на автобусни спирки – 4 120 лв.

Разходите в дейност „Водоснабдяване и канализация” са в размер на 28 703лв., като в това число са разходите за ремонт на чеимите в с.Кутловица и допълнителните разходи по м.321 - авторски надзор, разрешителни, застраховка и др.

В дейност Ремонт и поддържане на улична мрежа разходите са в размер на 32 628лв. В тази дейност са отнесени допълнителните разходи по м.322 – авторски надзор, разрешителни, застраховки и др. Извършен е ремонт по улиците от поименния списък за капиталови разходи. Общо извършените капиталови разходи са в размер на 27 472лв.

Разходите за дейност „Чистота” са в размер на 136 630 лв., а приходите от ТБО са в размер на 109 878 лв., което означава, че дейността е дофинансирана с други собствени приходи в размер на 26 752лв. Извършените капиталови разходи в дейността са в размер на 2 268лв.

В дейност „Обредни домове и зали” извършените разходи за тъжни ритуали са в размер на 3 169 лв.

В „Други дейности по културата” извършените разходи към 31.12.2015г., са в размер на 18 336 лв., от които 9 973лв. са разходите за РЗ и осигуровки и 8 363 лв. за текуща издръжка на дейността и общински мероприятия.

Направените разходи през отчетния период за текуща издръжка на „Добруджанска къща” Алфатар са в размер на 180 лв., а постъпилите приходи в размер на 628,80 лв.

Извършените разходи за поддържане на стадиона и подпомагане дейността на ФК”Добруджанец” са в размер на 4 425лв., които са отразени в

дейност „Спортни бази и спорт за всички“. В същата дейност са отразени получените и изразходвани средства за масова физкултура по проекти на училищата.

В дейност „Музеи, худ.паметници,, са отчетени 1 225 лв. от получените средства за поддържане на паметниците в общината в размер на 2 220лв.

Предоставената субсидия на Читалищата е 100% от планираната и е в размер на 97 160 лв. Същата е предоставяна по тримесечия съгласно ЗДБРБ за 2015 г.

Ниският процент на изпълнение – 41,40% във функция „Икономически дейности и услуги” се дължи на получените, но неизразходвани средства от продажба на дървесина. За зимно поддържане и снегочистване през отчетния период са извършени разходи в размер на 13 269лв.

Към 31.12.2015 г. за дейности свързани с общинските гори и пасища извършените разходи са в размер на 37 524 лв., от които разходите за капиталови разходи са в размер на 18 557лв.

Разходите за основен ремонт на общински пътища са в размер на 86 636лв., които са отразени в поименния списък за капиталови разходи.

В дейност „Други дейности по туризма” са отчетени разходите в размер на 7 170лв. за текуща издръжка, застраховки и изграденото видео наблюдение на създадения по м.313 Туристически център.

Разходите в дейност”Др.дейности по икономиката” са в размер на 2 000 лв. и представляват разходи за РЗ на техническия сътрудник на ОбС.

За дофинансиране на делегираните от държавата дейности, извършените разходи през годината са в размер на 6 081лв., от които за ОМП разходите са в размер на 1 750лв.; за съфинансиране на проекта за перално помещение в ДСХ – 2 911лв.; за доставка и монтаж на система за видео наблюдение в ДСХ – 985 лв. и за текущ ремонт в читалищата 435лв.

През 2015 г. разходите за ДМА, показани в **Приложение №1** и **Прилож.ПИ – 2Б** са в размер на **454 246** лв., от които 164 854 лв. са извършени разходи със субсидия от РБ и 289 392 лв. са капиталови разходи финансирани със собствени средства. Разходите по обекти са показани в **Прилож.1** и **Прилож.ПИ – 2Б**.

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

**Табл.4**

<b>Предназначение на ср-вата</b>	<b>Получени</b>	<b>Изразходв.</b>	<b>Остатък</b>
1. За намал.на пътуващи ученици	56 691	48 625	8 066
2.Компенсации безплатни и намалени пътувания-ветерани	-	-	-
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>56 691</b>	<b>48 625</b>	<b>8 066</b>

През 2015 беше зареден лимит от 1 612 лв. за намалени цени за пътувания на ветерани. Поради факта че не са издадени карти за пътуване от фирмата превозвач, средствата не са неусвоени и останаха в РБ.

**СРЕДСТВА ОТ ЕС НА КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ  
КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД / ИБСФ-3-КСФ/ И РАЗПЛАЩАТЕЛНА  
АГЕНЦИЯ КЪМ ДФ ЗЕМЕДЕЛИЕ**

**Табл.5**

<b>Наименование на фонда</b>	<b>Салдо 01.01.2015</b>	<b>Приход</b>	<b>Разход</b>	<b>Салдо 31.12.2015</b>
1.ИБСФ -3-ОП „Човешки ресурси”	-	192 981	190 403	2 578
2.Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”	2 886 687	2 102 847	4 989 534	-
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>2 886 687</b>	<b>2 295 828</b>	<b>5 179 937</b>	<b>2 578</b>

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 190 403 лв., от които 15 883 лв. за ФРЗ на личните асистенти по проект „Подкрепа за достоен живот” и 96 437 лв. по проект „Нови възможности за грижа”, отразени в дейност 532 Програми за временна заетост; 43 316 лв. по проект „Целодневна организация” и 34 767 лв. по проект „Включващо обучение”, които са във функция Образование, дейност 322 *Общообразователни училища.*

Проект „Подкрепа за достоен живот” е финансиран с временен безлихвен заем от бюджета, който след верифициране на разходите от управляващия орган е възстановен в бюджета.

По проект „Нови възможности за грижа” получените трансфери за авансово плащане са в размер на 68 061 лв. и е предоставен временен безлихвен заем от общинския бюджет в размер на 27 279,56 лв.

По проект Целодневна организация са получени трансфери в размер на 89 168 лв., възстановен е временен безлихвен заем от бюджета в размер на 925 лв. и по параграф 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-) са отчетени 10 160 със знак (-).

Наличността към края на отчетния период по ОП „Развитие на човешките ресурси” е в размер на 2 578 лв.

Отчетените разходи към Разплащателна Агенция ДФ „Земеделие” са в размер на 4 989 534 лв., от които 4 988 183 лв. са по проекти на общината и 1 351 лв. са по проект „Безплатен плод” в образованието.

Разходите по м.313, м.321 и м.322 по ПРСР са отразени в дейност 827 Програма за развитие на селските райони, а в дейност 311 ЦДГ и дейност 322 *Общообразователни са отчетени разходите за безплатен плод.*

По м.321, Проект „Реконструкция и рехабилитация на водоснабдителни системи и съоръжения в с.Алеково и с. Васил Левски, община Алфатар” са възстановени на ДФ „Земеделие” 652 614,17 лв., които представляват разлика между полученият аванс при подписване на договора и този след подписване на анекса за избраните изпълнители. За покриване на разходи за ДДС към авансовите плащания на изпълнителите е прехвърлен временен безлихвен заем от бюджета в размер на 16 000 лв., който в края на годината е възстановен по бюджета. Получен е трансфер от ДФ „Земеделие” в размер на 1 516 560 лв. за окончателно плащане и трансфер за дължимото ДДС към авансовото и

окончателното плащане, в размер на 628 710 лв. Извършените разходи през 2015г. са в размер на 3 771 693 лв., които представляват авансови плащания по договори с избраните изпълнители – СМР, строителен надзор, консултантски, инвеститорски и технически проект. Разходите са отнесени по §1020 и §5206 съгласно ЕБК за 2015г .

Проектът е финализиран и отчетен в ДФЗ, без финансови корекции.

По проект „Реконструкция и изграждане на улична мрежа, тротоари, площади и улично осветление в гр.Алфатар”, м.322 през 2015г. получените трансфери за окончателно плащане са в размер на 486 327,46 лв. и 97 265,50лв. за плащания по ДДС към заявката за окончателно плащане. Възстановен е времения безлихвен заем от бюджета за покриване разходите за ДДС в размер на 46 000лв. Извършените разходи са в размер на 962 364лв., които представляват междинни и окончателни плащания към изпълнителя на СМР дейностите, консултанта и надзора, отразени по съответните параграфи от ЕБК за 2015г.

Проектът е финализиран и отчетен в ДФЗ, без финансови корекции.

По м.313, Проект “Изграждане на посетителски център и постоянна изложба на етнографско наследство и природните забележителности на община Алфатар с прилагане на аудио-визуални компютърни технологии” е прехвърлен временен безлихвен заем от бюджета за покриване на разходите за ДДС в размер на 23 642 лв. Получен е трансфер от ДФЗ за окончателно плащане в размер на 128 372 лв., които са за покриване на данъчната основа по фактурите на изпълнителите. Дължимото ДДС по проекта към 31.12.2015г. не е предоставено на общината. Извършени са авансови и окончателни плащания по сключените договори в размер на 254 094лв. Същите са отразени по съответните параграфи от ЕБК.

Проектът е финализиран и отчетен в ДФЗ, но все още финансово не е приключен.

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

Към 31.12.2015 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**

12.02.2016г.  
гр. Алфатар