



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за касово изпълнение на бюджета и отчет за сметки на средствата от ЕС на Община Алфатар към 31.03.2023 г.

При изпълнение на бюджета на общината за първото тримесечие на 2023 г. са спазвани изискванията на Законът за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г. и ЕБК за 2023 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.

Изпълнението на бюджета на общината за първото тримесечие на 2023 г. беше в условията на трудно прогнозируема среда, динамична икономическа обстановка и редица предизвикателства. Политическата и икономическата кризи, социалната, здравната и геополитическата обстановка определят трудно прогнозируема среда и ни изправят пред безпрецедентна ситуация при управлението на местните финанси. Особено силен продължава да бъде натиска върху бюджета на общините, породен от инфлацията, продължаващото нарастване на цените на енергоносителите и на цените за строителство.

За разлика от бюджетната 2022 г., когато закъснението при приемане на Закон за държавен бюджет на Република България беше едва с три месеца, то през 2023 г. се очертава държавата и общините да работят без приет закон за държавен бюджет за 2023 г. поне до м. май или м. юни.

С приетият Закон за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г., е регламентирано в какви размери се извършват разходите по бюджетите на общините до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2023 г. Определен е праг на извършваните разходи – до размера им, извършен за същия период на предходната година, при отчитане на влезли в сила нормативни актове, а за разходите за персонал и ангажменти с незабавна реализация – до

фактическия им размер за съответния месец на 2023 г. Разходи за местни дейности могат да бъдат извършвани в размери, по-големи от разходите за същия период на предходната година, до размера на собствените приходи на общината за съответния период, бюджетните взаимоотношения с централния бюджет и с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз, заемните средства на общината и наличните средства от преходните остатъци по бюджета на общината.

Спазвани са допълнителните указания, условия и разпоредби за работата на общините в условията на неприет бюджет на Република България за 2023 г., дадени с ПМС № 7/19.01.2023 г., ФО – 1 и ФО – 2 от 20.01.2023 г.

С ПМС № 7/19.01.2023 г. за уреждане на бюджетни отношения през 2023 г., в сила от 1 януари 2023 г. са определени условията и реда за работата на общините до приемане на Закона за държавния бюджет на република България за 2023 г.

С писмо №ФО-2/20.01.2023 г. на Министерство на финансите са определени размерите на трансферите за обща изравнителна субсидия, за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и на целевата субсидия за капиталови разходи, които са на нивото от 2022 г.

С писмо №ФО-5/23.02.2023 г. на Министерство на финансите са определени размерите на трансферите за обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности, с разчет на база на натуралните показатели. Допълнително за всички функции са разчетени средства за достигане на МРЗ от 780 лв.

Съгласно чл. 10 от ПМС № 7/19.01.2023 г. за уреждане на бюджетни отношения през 2023 г., предстои общинския съвет да приеме разчета по показатели по единната бюджетна класификация по индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз, за тригодишните бюджетни прогнози и да определя условия и лимити по бюджетните приходи, помощи и даренията, разходите, бюджетните взаимоотношения (трансферите), бюджетното салдо и операциите в частта на финансирането на бюджетното салдо до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г.

През първото тримесечие на 2023г. общината е работила при спазване на бюджетните параметри и достигнатите размери съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., променените нормативни условия и ефектите върху разходите в резултат на новия размер на минималната работна заплата. Оценени са еднократните приходи и разходи, както и тенденциите при изпълнение на бюджета за 2022 г., промените в Наредбите на Общината, свързани с осигуряване на приходи и извършване на разходи, рисковете и възможностите при отлагане на политики и проекти в процес на изпълнение, мерките за оптимизиране на дейности, респ. разходи с оглед спазване на приложимите ограничения до приемане на бюджет за 2023 г. Предприети са мерки за засилване на контрола и увеличаване на събираемостта. Лимитите за приходите и разходите за дейностите по „Чистота“ са в размер на одобрените суми с

план-сметката за 2023 г. от Общински съвет – Алфатар. Лимитите за приходи и доходи от собственост са обвързани с прогнозите за изпълнение на годишната програма за управление на общинската собственост.

Лимитите за разходи за делегирани от държавата дейности са определени на тримесечна база съобразно ограничението за извършване на разходи в размери, не по-големи от размера за същия периода на 2022 г. и при отчитане на влезлите в сила нормативни актове, на база стандартите и натуралните показатели по бюджета от 2022г. Утвърдените разчети за финансиране на функция „Образование са разпределени между детска градина и училище, съгласно заповед на кмета на общината. Съставен е протокол. Съгласно заповед на кмета на общината са разпределени утвърдените субсидии между читалищата и е съставен протокол.

Лимитите за разходи за местни дейности са съобразени с плана и отчета за 2022 г. Отчетен е ръста на инфлацията, поетите ангажименти, включително тези с решения на Общински съвет – Алфатар, въведените нови услуги, необходимостта от осигуряване на устойчивост на изпълнени или приключващи през 2023 г. проекти, необходимостта от средства за стартиране на нови проекти.

Лимитите на разходи за възнаграждения са определени на база достигнатите размери през 2022 г., отчитане ограничението за увеличението на основните работни заплати до приемане на държавен бюджет за 2023 г., промяната в размера на минималната работна заплата. Разчета на лимитите за капиталови разходи е изготвен на база оценка на степента на завършеност на преходните обекти, одобрени с решение на Общински съвет – Алфатар, възможностите за етапно изпълнение, наличните целеви средства получени през 2022 г. и очакваните приходи през 2023 г.

Разчетите на лимити за разходи са съобразени с прогнозите за очаквани приходи и ограниченията за извършване на разходи на Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г.

С Решение №355/30.03.2023 г. на Общински съвет Алфатар е приет разчет за финансиране на капиталови разходи през 2023 г. по обекти и източници на финансиране, в т.ч. от преходен остатък, от целева субсидия за капиталови разходи за 2023 и от преходен остатък от 2021 г. и 2022 г., от общински приходи, на основание Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г., ПМС №7/2023 г. и указания по ФО-2/20.01.2023 г. на Министерство на финансите, съгласно Приложение №7.

Запазването на бюджетната устойчивост е първостепенна задача пред общината, за което се изисква прилагането на правилна финансова политика, обоснована на принципи на добро управление.

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

Разчетите по бюджета през изминалото тримесечие на 2023 г. са променени на основание чл.56 от Закона за публичните финанси, с получените като трансфер средства от АСП по НП, от АСП по Механизма за предоставяне на лична помощ и писма на МФ.

Изпълнението на приходите по видове през първото тримесечие на 2023 г. в Община Алфатар е следното:

І. ПРИХОДИ

Табл.1

Приходи	Разчети за 2023 г.	Отчет към 31.03.2023 г.	% изпълн.
1. Имуществени данъци и неданъчни приходи	691 890	177 641	25,6
➤ Имуществени данъци	197 800	56 804	28,7
➤ Неданъчни приходи	494 090	120 837	24,5
2. Субсидия от ЦБ	5 578 618	1 665 991	30
➤ Обща допълв. субсидия	4 465 030	1 339 509	
➤ Целева за капит.разходи	551 500	-	
➤ Обща изравн.субсидия	497 200	266 925	
➤ Получени целеви трансфери §3118	35 247	35 247	
➤ Получени целеви трансфери §3128	29 641	24 310	
3. Трансфери	74 966	140 331	
➤ Трансфери от АСП по НП	42 357	42 357	
➤ Предоставен трансфер Депо ТБО	- 59 950	- 7 220	
➤ Предоставен трансфер от АСП по Механизъм лична помощ	107 559	107 559	
➤ Предоставен трансфер за сметки от СЕС	- 15 000	-2 365	
4. Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и ИБСФ	- 90 000	25 559	
5. Временно съхранявани средства		- 242	
6. Бюджетен остатък	3 763 763	3 763 763	
7. Наличност в сметка в края на периода		- 3 993 627	
8. Наличност в каса в края на периода		- 836	
ВСИЧКО ПРИХОДИ: 1+2+3+4+5+6+7+8	10 019 237	1 778 580	18

Приходите с общински характер са в размер на 587 176 лв. и представляват 13 % от всички приходи на общината, като в т.ч. е получената от ЦБ обща изравнителна субсидия в размер на 266 925 лв, преходния остатък за местни дейности в размер на 3 014 354 лв. и наличността в края на периода 2 870 633 лв. със знак -/.

През първото тримесечие на 2023 г. процентът на изпълнение на собствените приходи на общината е 25,6% спрямо планираните за годината, или 177 641 лв., при 25,5% и 163 404 лв за 2022 г., 21,39% и 130 695 лв. за 2021 г. и 52% и 328 407 лв. за същия период на 2020 г.

Процентът на изпълнение на имуществените данъци е 28,7% спрямо планираните за годината, или 56 804 лв., при 38% и 72 080 лв. за 2022 г., при 30% и 47 972 лв. за 2021 г. и 36% и 60 860 лв. за 2020 г.

С най-висок процент на изпълнение са приходите от данък върху превозните средства – 40% спрямо планираните, или 30 093 лв., при 32%, или 21 178 лв. за 2022 г., 35% и 22 657 лв. за 2021 г. и 34% и 20 561 лв. за 2020 г.

Приходите от данък върху недвижими имоти са в размер на 12 090 лв., или 29% спрямо планираните, при 12 738 лв. и 28% за същия период на 2022 г., 9 716 лв. и 22% за 2021 г. и 26 527 лв. и 66% за същия период на 2020 г.

С най-нисък процент на изпълнение са приходите от данък при придобиване на имущество са – 17% спрямо планираните, или 13 972 лв., при 50% и 21 178 лв. за 2022 г., 30% и 14 948 лв. за 2021 г. и 19% и 12 990 лв. за 2020 г.

Изпълнението на неданъчните приходи на ниво община е 24,5%, или 120 837 лв., при 21% и 91 324 лв. за 2022 г., 19%, и 82 723 лв. за 2021 г. и 58% и 267 547 лв. за същия период на 2020 г. Във ВРБ – ОУ „Христо Ботев“ са постъпили приходи от наем на земя в размер на 12 635 лв.

Приходите от общинска собственост са в размер на 16 526 лв., или 8% спрямо планираните за годината, при 14 734 лв. и 7% за 2022 г., 13 848 лв. и 7% за 2021 г. и 99 880 лв. и 44% за същия период на 2020 г.

Приходите от наем на имущество са в размер на 7 223 лв., или 25% спрямо планираните за годината, при 7 233 лв. и 25% за 2022 г., 6 317 лв. и 24% за 2021 г. и 6 468 лв. и 24% за 2020 г.

С най-нисък процент на изпълнение от приходите от общинска собственост, са тези от наем на земя – 4%, или 8 007 лв. спрямо планираните за годината, при 7 275 лв. и 4% за 2022 г., 6 121 лв. и 4% за същия период на 2021 г. и 68 204 лв. и 39% за 2020 г., което се дължи на все още неподписани договори за отдаване под наем на общинската земя.

Приходите от общински такси са в размер на 85 474 лв., или 34% спрямо планираните, при 72 899 лв. и 31% за 2022 г., 73 763 лв. и 30% за 2021 г. и 115 513 лв. и 50% за 2020 г.

Процентът на изпълнение са приходите от пазари е 71%, или 570 лв., при 17% и 130 лв. за 2022 г., 14% и 95 лв. за 2021 г. и 8% и 65 лв. за 2020 г.

С най-висок процент на изпълнение при общинските такси, са приходите от такси за притежаване на куче, които са в размер на 276 лв., или 230% спрямо планираните, при 93 лв. и 62% за 2022 г., 56 лв. и 22% за 2021 г. и 128 лв. и 43% за 2020 г.

Приходите от административни услуги са в размер на 4 049 лв. и представляват 40% спрямо планираните за годината, при 40% и 4 033 лв. за 2022 г., 23% и 2 751 лв. за 2021 г. и 15% и 2 770 лв. за 2020 г.

Приходите от Такса битови отпадъци, за периода са в размер на 76 763 лв., или 33% спрямо планираните, при 65 318 лв. и 31% за 2022 г., 67 944 лв. и 31% за 2021 г. и 108 606 лв. и 56% за 2020 г.

Приходите от такси за технически услуги са в размер на 1 479 лв., или 30% спрямо планираните, при 1 768 лв. и 32% за 2022 г., 799 лв. и 16% за 2021 г., 1 493 лв. и 15% за 2020 г.

Процентът на изпълнение на приходите от други общински такси е 47%, или 2 337 лв., при 18% и 921 лв. за 2022 г., 25% и 1 236 лв. за 2021 г. и 34% и 1 691 лв. за 2020 г.

От глоби, санкции и наказателни лихви са постъпили 3 198 лв., или 36% спрямо планираните за годината, при 4 228 лв. и 282% за 2022 г. 2 554 лв. и 22% за 2021 г. и 57 838 лв. и 445% за същия период на 2020 г.

Внесеният данък върху приходите от стопанска дейност и внесеното ДДС са в размер 8 225 лв., при 7 852 лв. за същия период на 2022 г., 7 660 лв. за 2021 г. и 6 756 лв. за същия период на 2020 г.

През първото тримесечие на 2023 г. са постъпили 89 лв. от продажба на земя и 3 500 лв. дарения от страната.

Получената субсидия от ЦБ представлява 30% от планираната, като с най – голям процент на изпълнение е изравнителната субсидия - 54%, предоставени съгласно разпоредбите на Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета към 31.03.2023 г. е 18 % спрямо планираните за годината.

Общината към 31.03.2023 г. е с просрочени вземания в размер на 453 986 лв., при 425 335 лв. за същия период на 2022 г., 337 466 лв. за 2021 г. и 287 714 лв. за 2020 г.

Към 31.12.2022 г. просрочените вземания на общината са били в размер на 356 758 лв. Увеличаването на техния размер на 453 986 лв. към 31.03.2023 г. се дължи на начислените и несъбрани вземания от 2022 г., които са с изтекъл срок за плащане през 2022 г.

С най-голям относителен дял са вземанията от ТБО, които от 176 470 лв. в края на 2022 г. са увеличени на 218 803,17 лв., при 214 535,04 лв. в края на първото тримесечие на 2022 г., 173 046 лв. в края на първото тримесечие на 2021 г. и 145 336 лв. за същия период на 2020 г.

При просрочени вземания в размер на 45 988 лв. за данък недвижими имоти към 31.12.2022 г., същите към 31.03.2023 г. са в размер на 57 304 лв., при 54 803,94 лв. за същия период на 2022 г. и 45 799 лв. и 39 682 лв. за 2020 г.

Вземанията от данък ПС от 134 300 лв. в края на 2022 г., към края на 31.03. са увеличени на 170 116 лв., при 148 273,80 лв. за същия период на 2022 г., 115 196 лв. за 2021 г. и 94 361 лв. за същия период на 2020 г.

Просрочените вземания от наеми на имущество са в размер на 3 089,26 лв., при 2 482,43 лв. за 2022 г., 3 887 лв. за същия период на 2021 г. и 2 386,66 лв. за 2020 г.

От такси ДГ просрочените вземания са в размер на 4 391,77 лв., при 4 906 лв. за същия период на 2022 г., 4 989 лв. за 2021 г. и 5 508 лв. за 2020 г.

Общината събира просрочията си чрез частен съдебен изпълнител. През първото тримесечие на 2023 г. са заведени 13 съдебни дела за принудително събиране за 18 079,98 лв.

Общия брой на заведените и действащи дела за принудително събиране и наложени глоби от ЧСИ за периода от 2013 г. до 31.03.2023 г. са 242 бр. в общ размер на 180 876,75 лв.

През отчетния период постъпилите приходи от просрочени вземания са в общ размер на 393,11 лв., от които 292,74 са платени от лицата и преведи от ЧСИ – 100,37 лв.

Подробен анализ на просрочените вземания е направен в обяснителната записка за просрочените вземания и задължения към 31.03.2023 г.

Разходната част на бюджета за първото тримесечие 2023 г. по функции е следната:

II. РАЗХОДИ

Табл. 2

ФУНКЦИЯ	Разчети за 2023г.	Отчет към 31.03.2023 г.	% изпълн
1. Изпълн.и законод.органи	1 519 319	283 569	19
В т.ч. държавни	849 282	167 047	
общински	387 920	51 167	
2. Отбрана и сигурност	204 645	36 040	18
В т.ч. държавни	186 080	17 374	
общински	52 586	-	
дофинансиране	10 800		
3. Образование	1 190 359	311 056	26
В т.ч. държавни	1 261 957	351 355	
общински	61 620		
дофинансиране	6 679		
4. Здравеопазване	67 863	3 662	5
В т.ч. държавни	43 925	3 832	
5. Социални дейности	2 963 356	648 930	22
В т.ч. държавни	2 026 191	365 372	
общински	16 450	2 499	
дофинансиране	107 341	37 004	
6. БКС	1 697 876	323 709	19
В т.ч. държавни			
общински	1 309 362	44 409	
7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело	297 545	76 502	26
В т.ч. държавни	188 285	51 677	
общински	79 635	6 201	

8. Икономически дейности и услуги	2 078 274	95 112	5
В т.ч. държавни	2 839	-	
общински	196 879	8 435	
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	10 019 237	1 778 580	18

През отчетния период извършените разходи са при спазване разпоредбите на чл.98, ал.1 от Закона за публичните финанси, като общия размер на разходите на ниво ПРБ – община, са до размера на разходите към 31.03.2022 г. За целта се извършваше ежедневен анализ на приходите и съответно на разходите по приоритети, които следваше да бъдат извършени, при спазване на разпоредбите.

Задължителните разходи §1 - §5 са в размер на 997 080 лв. и представляват 56,06% от всички разходи на общината по отчета за първото тримесечие на 2023 г., при 705 830 лв. и 63,80% за същия период на 2022 г., 659 349 лв. и 68,65% за 2021 г. и 504 836 лв. и 60,43% за 2020 г.

Процентът на изпълнение на разходите за стопанска издръжка е 25,45% от всички разходи или 452 684 лв. През отчетния период извършените разходи за данъци и такси са в размер на 8 887 лв. и представляват 0,5% от всички разходи. Разходите за застраховки на имотите общинска собственост и ПС в общината са в размер на 14 861лв. Предоставената субсидия на читалищата е в размер на 55 680 лв., или 3,13% от разходите за периода. Разходите за членски внос в различните асоциации са в размер на 2 683 лв.

От разходите за текуща издръжка с най голям относителен дял са разходите за вода, горива и ел.енергия, в размер на 112 953 лв., или 24,95%, при 110 342 лв. и 50,57% за същия период на 2022 г., 52 378 лв. и 23,94% за 2021 г. и 62 585 лв. и 23,90% за 2020 г. Разходите за външни услуги са в размер на 126 100 лв., или 27,86%. През отчетния период извършените разходи за материали са в размер на 75 266 лв., или 16,63% от всички разходи за текуща издръжка.

Разходите за храна са в размер на 32 188 лв., или 7,11% от разходите за текуща издръжка, при 28 071лв. и 12,86% за 2022 г., 16 361лв. и 7,48% за 2021 г. и 25 834 лв. и 9,87% за 2020 г.

Процентното изпълнение на разходите по отделните функции е между 5% и 26%.

Във функция „Изпълнителни и законодателни органи“, процентът на изпълнение е 19% спрямо планираните. В тази функция с най-голям относителен дял са разходите за работни заплати и осигуровки на общинска администрация, общински съвет и дейност „Международни програми и споразумения“, които са в размер на 179 138лв., или 63,17% от всички разходи във функцията. Разходите за текуща издръжка са в размер на 66 480лв., или 23,44% спрямо планираните разходи за годината.

Най – голям е размерът на разходите за външни услуги – 41 833 лв., материали – 6 824 лв. и горива и ел.енергия – 6 712 лв. Разходите за членски внос в различните асоциации са в размер на 2 620лв.

Капиталовите разходи са в размер на 35 000 лв., които са за закупуването на лек автомобил.

Извършените разходи във функция „Отбрана и сигурност”, представляват 18% спрямо планираните за годината, или 36 040 лв., при 17 304 лв. за същия период на 202 г., и 19 140 лв. за 2021 г., от които разходите за ОМП са в размер на 25 888 лв., в дейност „Други дейности по вътрешна сигурност” 9 993 лв. и за дейността на Доброволното формирование – 159 лв.

Разходите във функция “Образование” представляват 26% от планираните за годината. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и осигуровки, в размер на 235 4525 лв.; за ел. енергия и вода в размер на 29 129 лв., при 20 790 лв. за същия период на 2022 г. и 12 253 лв. за 2021 г. и разходите за външни услуги – 14 737 лв., при 10 188 лв. за 2022 г. и 9 945 лв. за 2021 г.

Разходите за превоз на ученици са в размер на 27 921 лв., при 17 261 лв. за същия период на 2022 г., 19 279 лв. за 2021 г. и 14 810 лв. за 2020 г. Получените средства за финансиране на дейността са в размер на 24 310 лв.

За ФРЗ на мед. сестри в здравните кабинети към училищата и детската градина, разходите са в размер на 3 662 лв.

В дейност „Други дейности по здравеопазването” не са извършвани разходи за здравен медиатор.

Във функция “Социални дейности” са отразени извършените разходи по НП “Осигуряване на заетост”, дейност „Асистентска подкрепа”, услугата „Личен асистент”, ДСП, Кризисен център, ДСХ и ЦНСТ, ЦНСТПЛПР №1, №2 и №3 и Клубовете на инвалида и пенсионера. Разходите в тази функция представляват 22% спрямо планираните за годината, или 648 930 лв. С най-голям относителен дял са извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейностите Кризисен център – 31 961 лв., ДСХ – 97167 лв. и ЦНСТ и ЦНСТПЛПР №1, №2 и №3 – общо в размер на 337 362 лв.

Разходите по НП са в размер на 47 624 лв. Получените и изразходвани средства за предоставената социални услуги „Личен асистент” по Механизма за личната помощ са в размер на 109 665 лв.

За предоставяне на социалната услуга „Асистентска подкрепа”, извършените разходи за първото тримесечие са в размер на 20 746 лв.

Процентът на изпълнение в разходната част на функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околна среда” е 19%, спрямо планираните за годината.

Разходите за улично осветление за периода са в размер на 10 976 лв., при 11 878 лв. за същия период на 2022 г., 7 690 лв. за 2021 г. и представляват разходи за консумирана ел. енергия .

В дейност Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа, извършените капиталови разходи са в размер на 216 220 лв. и представляват авансово плащане към фирмата изпълнител за ремонт на уличната мрежа в гр. Алфатар и с. Цар Асен.

В дейност „Други дейности по жилищното строителство” разходите за първото тримесечие на 2023 г. са в размер на 53 215 лв., от които 30 089 лв са за текуща издръжка и 10 080 лв. капиталови разходи.

В дейност „Чистота” разходите са в размер на 37 983 лв., от които 26 655 лв. са за ФРЗ и осигуровки 11 078 лв. за текуща издръжка.

Процентът на изпълнение в разходната част на функцията „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ е 26%. Извършените разходи за ФРЗ и текуща издръжка в дейност „Други дейности по културата“ са в размер на 11 476 лв., от които 5 223 лв. за ФРЗ и осигуровки и 6 253 за текуща издръжка на дейността и културни мероприятия.

Разходите за поддържане и ремонт на общински пътища, отразени във функцията „Икономически дейности и услуги“ за отчетния период са в размер на 89 802 лв., от които 19 659 лв. за зимно поддържане и снегопочистване и 75 113 лв. за текущ ремонт.

В дейност „Др. дейности по селско и горско стопанство“ извършените разходи са в размер на 4 129 лв.

За текущо поддържане на Туристическия център извършените разходи са в размер на 558 лв.

През първото тримесечие на 2023 г. извършените разходи за ДМА са в размер на **261 300** лв., разпределени по обекти, както следва:

- Ремонт на ул. "Елин Пелин" гр.Алфатар, авансово плащане – 27 164 лв.
- Ремонт на ул. "Пенчо Славейков" гр.Алфатар, авансово плащане - 29 600 лв.
- Ремонт на ул. "Втора" с.Цар Асен, авансово плащане – 19 347 лв.
- Ремонт на ул. "Трета" с.Цар Асен, авансово плащане – 103 576 лв.
- Ремонт на ул. "Димитър Полянов" гр.Алфатар, авансово плащане – 36 533 лв.
- Основен ремонт сграда за здравно обслужване гр.Алфатар – инвестиционен проект – 10 080 лв.
- Закупуване на лек автомобил – 35 000 лв.

През първото тримесечие на 2023 г. получените и разходвани целеви трансфери са както следва:

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

Табл.3

Предназначение на ср-вата	Получени	Изразходв.	Остатък
1. За транспорт на деца и ученици	24 310	24 310	-
2. Компенсации за пътувания по вътрешногр. и междус. транспорт	-	-	-
3. Парламентарни избори 02.04.2023г.	35 247	617	34 630
ВСИЧКО:	59 557	24 927	34 630

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

Табл.4

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2023	Приход	Разход	Салдо 31.03.2023
1. ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”	14 324		14 324	-
2. ОП „Храни и основно материално подпомагане” 2021-2027 г.	-	61 632	61 632	-
3. ОП „Човешки ресурси”	11 970	55 434	67 404	-
4. ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”	-	3 249	3 249	-
ВСИЧКО:	26 294	120 315	146 609	-

ЧУЖДИ СРЕДСТВА Б-3, С КОД 33

Табл.5

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2023	Приход	Разход	Салдо 31.03.2023
1. Гаранции	43 934	8 349	1 360	50 923
2. Бели петна	66 186			66 186
ВСИЧКО:	110 120	8 349	1 360	117 109

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са извършени разходи в размер на 67 404 лв., от които по проект „Нова възможност за младежка заетост” – 20 768 лв. и по проект ”Патронажна грижа + в община Алфатар” – 46 636 лв., които са в ПРБ.

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 ”Патронажна грижа + в община Алфатар”, извършените разходи са финансирани с получения трансфер след верифициране на разходите, в размер на 37 802 лв. и преходния остатък от 2022 г. в размер на 11 970 лв.

По проект „Нови възможности за младежка заетост – Алфатар”, получените трансфери по СЕС са в размер на 37 294 лв., възстановен безлихвен заем в размер на 18 891 лв., трансфери между бюджетни сметки и СЕС – 2 365 лв. и извършените разходи са в размер на 20 768 лв.

По ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”, проект „Топъл обяд в условията на пандемията от COVID-19” разходите са в размер на 14 424 лв., които са финансирани от преходния остатък кам 31.12.2022 г.

По ОП „Храни и основно материално подпомагане”, проект „Приготвяне и доставяне на готова храна – топъл обяд в Община Алфатар” са получавани трансфери в размер на 67 853 лв. и е възстановен временен безлихвен заем в размер на 6 221 лв. Извършените разходи са в размер на 61 632 лв.

През 2023 г., във ВРБ – ОУ „Христо Ботев“ гр.Алфатар по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, по проект „Подкрепа за успех“ са получени трансфери в размер на 7 619 лв., а разходи към 31.03.2023 г. не са извършвани.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ не са получени трансфери. Предоставен е временен безлихвен заем в размер на 2 690 лв. Към 31.03.2023 г. извършените разходи са в размер на 2 690 лв. По проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“, извършените разходи са в размер на 559 лв. В приходната част във СЕС са отразени по параграф 88-03 със знак +/- и в бюджета със знак -/-.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, проект „Активно приобщаване в системата на предучилищно образование“ на ДГ гр.Алфатар са възстановени 7 302 лв., които са отразени в приходната част като получен трансфер по параграф 63-01 със знак -/- и по параграф 88-03 със знак +/-.

Извършените разходи по проектите са отнесени по съответните дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2023 г.

Към 31.03.2023 г. няма налични средства по сметките за средства от ЕС.

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 31.03.2023 г. общината няма натрупани задължения.

Д-Р ЯНКА ГОСПОДИНОВА
КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР



24.04.2023 г.
гр. Алфатар

Приложение №1

**Отчет за сметките на средствата от ЕС на Община
Алфатар към 31.03.2023 г. /в лева/**

Наименование	№ на §§	РАЗЧЕТ	ОТЧЕТ 31.03.2023
ОП „Развитие на човешките ресурси”			
Приходи		129 368,00	67 404,00
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	2 365,00
Трансфери м/у извънб. сметки/ф.(нето)	63-00	82 398,00	75 096,00
Всичко трансфери:		97 398,00	77 461,00
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	20 000,00	-22 027,00
Врем.безл.заеми м/у извънб.с/ки / фондове	77-00		
Всичко временни безлихвени заеми:		20 000,00	-22 027,00
III. Депозити и средства по сметки			
Остатък от предходния период (9501до 9506)(+)		11 970,00	11 970,00
Наличн.в края на периода(9507до9512)(-)			
Депозити и средства по сметки (нето) (+/-)	95-00	-	
ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица ”			
Приходи		14 324,00	14 324,00
I. Трансфери			
Трансфери м/у извънб. сметки/ф.(нето)	63-00		
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		
III. Депозити и средства по сметки			
Остатък от предходния период (9501до 9506)(+)	95-01	14 324,00	14 324,00
Наличн.в края на периода(9507до9512)(-)	95-07		
ОП „Храни и основно материално”2021-2027			
Приходи		87 853,00	61 632,00
I. Трансфери			
Трансфери м/у извънб. сметки/ф.(нето)	63-00	67 853,00	67 853,00
Всичко трансфери:			
Врем.безл.заеми м/у бюдж.и извънб.с/ки	76-00	20 000,00	-6 221,00
Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС	88-03		
III. Депозити и средства по сметки			
ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”			
Приходи		317,00	3 249,00
I. Трансфери			
Трансфери м/у извънб. сметки/ф.(нето)	63-00	317,00	317,00
Всичко трансфери:			

Врем.безл.заеми м/у бюдж.и извънб.с/ки	76-00		2 690,00
Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС	88-03		242,00
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		231 862,00	146 609,00
Разплащателна агенция код 42		50 000,00	
Приходи		50 000,00	
I. Трансфери			
Трансфери м/у извънб. сметки/ф.(нето)	63-00		
Всичко трансфери:			
Врем.безл.заеми м/у бюдж.и извънб.с/ки	76-00	50 000,00	
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		-
Наличн.в края на периода(9507до9512)(-)	95-07		
ВСИЧКО ПРИХОДИ код 42+код 98		281 862,00	146 609,00
Разходи код 98		231 862,00	146 609,00
Функция ОБРАЗОВАНИЕ		7 619,00	3 249,00
Дейност 311 Детски градини			
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		
Издръжка	10-00		
Текущи трансфери за домакинствата	42-17		
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:			
Дейност 322 Общообразователни училища		7 619,00	3 249,00
Запл. и възнагр. за перс.,нает по тр.и сл.правоотн.	01-00		454,00
Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00		2 257,00
Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00		538,00
Издръжка	10-00	7 619,00	7 890,00
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:		7 619,00	3 249,00
Функция СОЦ.ОСИГУР.,ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ		224 243,00	143 360,00
Дейност 524 Домашен соц.патронаж		102 177,00	75 956,00
Запл. и възнагр. за перс.,нает по тр.и сл.правоотн.	01-00		

Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00	5 704,00	5 704,00
Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00	1 079,00	1 079,00
Издръжка	10-00	95 394,00	69 173,00
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:		102 177,00	75 956,00
Дейност 532 Програми за временна заетост		62 294,00	20 769,00
Запл. и възнагр. за перс.,нает по тр.и сл.правоотн.	01-00		
Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00	50 344,00	17 421,00
Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00	11 950,00	3 348,00
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:		62 294,00	20 769,00
589 Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетост		59 772,00	46 635,00
Запл. и възнагр. за перс.,нает по тр.и сл.правоотн.	01-00		
Други възнаграждения и плащания за персонал	02-00	48 839,00	39 298,00
Задължителни осиг. вноски от работодатели	05-00	10 920,00	7 324,00
Издръжка	10-00	13,00	13,00
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:		59 772,00	46 635,00
Разходи код 42		50 000,00	
606 Осветление на улици		50 000,00	
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		
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	50 000,00	
Капиталови трансфери	55-00		
Всичко разходи за дейността:		50 000,00	
ВСИЧКО ПРИХОДИ ЗА СМЕТКИ НА СРЕДСТВА ОТ ЕС		281 862,00	146 609,00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА СМЕТКИ НА СРЕДСТВА ОТ ЕС		281 862,00	146 609,00