О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

към отчета за касово изпълнение на бюджетните и извънбюджетни сметки и фондове, и оборотна ведомост към 30.06.2014 г.

Бюджетът на община Силистра за 2014 г., разработен съобразно изискванията на действащите нормативни документи е приет с Решение № 889, Протокол № 35 от 30.01.2014 г. на Общински съвет – Силистра, в размер на 29 741 186 лв. Към 30.06.2014 год. след служебно актуализиране с писма от МФ за промяна на взаимоотношенията между община Силистра и Републиканския бюджет, предоставени от съответните министерства трансферни средства, *уточнения план* на бюджета на община Силистра е в размер на **31 505 074** лв., разпределен както следва:

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 17 084 348 лв. в т.ч.:

- Взаимоотношения с ЦБ – 15 711 707 лв.
- Собствени приходи – 94 289 лв.
- Трансфери – 211 674 лв.
- Временни безлихвени заеми – 0 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви – 1 067 101 лв.

II. Местни приходи – 14 420 726 лв. в т.ч :

- Собствени приходи – 9 640 765 лв.
- Взаимоотношения с ЦБ – 3 056 783 лв.
- Трансфери – 701 913 лв.
- Временни безлихвени заеми – 551 729 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви, задължения по заеми от банки, лизинги и др. – 469 536 лв.

А.Изпълнение на приходите:

Изпълнението на приходите по бюджета към 30.06.2014 г. е в размер на 14 357 816 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 8 349 170 лв. в т.ч.:

- Взаимоотношения с ЦБ – 8 666 399 лв.
- Собствени приходи – 71 086 лв.
- Трансфери – 211 674 лв.
- Временни безлихвени заеми – 408 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви – - 600 397 лв.

II. Местни приходи – 6 008 646 лв. в т.ч :

- Собствени приходи – 5 257 866 лв.
- Взаимоотношения с ЦБ – 1 208 434 лв.
- Трансфери – 685 666 лв.

- Временни безлихвени заеми – 134 896 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви, задължения по заеми от банки, лизинги и др. – - 1 278 216 лв.

Общо приходите в бюджета на Община Силистра с държавен характер по отчет към 30.06.2014 г. са в размер на 8 349 170 лв., което представлява 48,87 % от уточнения годишен план на приходите за държавни дейности.

За отчетния период получените субсидии от Централния бюджет за делегираните от държавата дейности са в размер на 8 666 399 лв. и се формират от приходи от обща субсидия за държавни дейности – 8 501 413 лв., целева субсидия за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания – 159 607 лв. и целева субсидия за капиталови разход в размер на 5 379 лв.

Трансферите между бюджетни сметки за отчетния период са в размер на 211 674 лв., от тях 111 251 лв. получени от МТСП по програми за осигуряване на заетост, 4 990 лв. получени от ПУДООС, 87 387 лв. получени от Министерски съвет за провеждане на избори за Европейски парламент, 2 500 лв. от Министерство на културата и 5 546 лв. от МТСП.

Изпълнението на приходите от взаимоотношения с ЦБ за държавни дейности към 30.06.2014 г., представляват 55,16 % от уточнения годишен план.

За изпълнение на одобрени проекти по оперативните програми през отчетния период в държавните дейности е възстановен временен безлихвен заем в размер на 408 лв. Наличните средства по сметки към 30.06.2014 г. за държавни дейности са в размер на - 1 755 396 лв.

II. Изпълнение на приходите с местен характер

Изпълнението на местните приходи към 30.06.2014 г. е в размер на 6 008 646 лв. /41,67 % спрямо годишния план/ и са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Включват приходи от имуществени данъци – 1 558 032 лв., неданъчни приходи в размер на 3 699 834 лв., субсидии за местни дейности от ЦБ – 1 208 434 лв., вкл. обща изравнителна субсидия – 1 011 109 лв, получени целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи - 61 521 лв., 135 804 лв. целева субсидия за комари и реконструкция на мост в с. Калипетрово.

Предприети са ефективни мерки за повишаване на събираемостта вземанията на Община Силистра от физически и юридически лица.

Отчетените **данъчни приходи** по Наредбата за определяне и администриране на местните данъци приета от общински съвет – Силистра

към 30.06.2014 г. са в размер на 1 558 032 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 47,66 %.

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и др. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представлява 70,37 % от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 3 699 834 лв.

Приходите и доходите от собственост включващи приходите от наеми на имущество и земя, приходи от продажби на услуги и др. за отчетния период са в размер на 907 361 лв. и представляват 24,52 % от общия обем на неданъчните приходи.

Отчетените приходи от наеми на имущество към 30.06.2014 г. са в размер на 248 171 лв., което представлява 49,63 % от уточнения годишен план. Продължават активните мерки за събиране на просрочените вземания от наеми чрез устни и писмени покани за плащане, прекратяване на договорни отношения с нередовни наематели, заведени съдебни дела за принудително събиране на дължими наеми. Приходите от наеми на земя отчетени за периода са в размер на 103 278 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 39,12 %.

Постъпленията от общински такси за отчетния период са както следва както следва:

ОБЩИНСКИ ТАКСИ	**Уточнен план**	**изпълнение**	**% дял в изпълн.**
Такси детски градини	303 000 лв.	126 857 лв.	41,87%
Такси детски градини и детски ясли	135 000 лв.	67 757 лв.	50,19%
такса ползване на домашен социален патронаж и др.соц.услуги	140 000 лв.	63 116 лв.	45,08%
такса ползване на пазари, тържища панаири, тротоари и др.	144 000 лв.	66 201 лв.	45,97%
Такса БО	3 400 00 лв.	1 868 340 лв.	54,95%
Такса за техн.услуги	45 000 лв.	17 240 лв.	38,31%
Такса за адм.услуги	140 000 лв.	65 695 лв.	46,93%
такса за откупуване на гробни места	10 000 лв .	7 935 лв.	79,35%
такса за притежаване на куче	1 000 лв.	291 лв.	29,10%
Други такси	75 000 лв.	25 298 лв.	33,73%
Всичко:	**4 393 000 лв.**	**2 308 730 лв.**	**52,55%**

Ролята на този приходоизточник е голяма, защото с него се финансират услуги, предоставяни на конкретни ползватели при спазване на изискването, че размерът на приходите от такси трябва да възстановява извършените от общината разходи, съгласно приетата от общински съвет Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги. На този етап приходите от някои такси не могат да покрият разходите, направени за съответната услуга, поради ниската платежоспособност на населението в община Силистра – например таксата за ползване на детски градини, детски ясли и социален патронаж.

Група други недънчани приходи са отчетени постъпленията от:

- получени застрахователни обезщетения – 17 412 лв.
- курсови разлики от валутни операции – -85 лв.
- други неданъчни приходи – 236 620 лв., в т.ч.
  - Приходи от ОП "РДБО" – 119 350 лв.

През отчетния период приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 143 980 лв. което представлява 37,89 % от уточнения годишен план.

За отчетния период приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 289 325 лв. което представлява 54,59 % от уточнения годишен план.

През отчетния период за местни дейности община Силистра отчита трансфери в размер на 685 666 лв., в т.ч.:

Средства получени от Общините Алфатар, Кайнарджа, Ситово, Главиница и Дулово – отчисления по Закона за управление на отпадъците към 30.06.2014г. в размер на 141 449 лв. и 555 504 лв. от ПУДООС. Предоставени са трансфери в размер на 16 247 лв. за изпълнение на проекти по Европейски програми.

Наличните средства по сметки към 30.06.2014 г. за местни дейности са в размер на – 2 054 642 лв. в т. ч. по валутни сметки – 29 884 лв.

Б. Изпълнение на разходите

1.Изпълнение на разходите за държавни дейности

По отчет към 30.06.2014 г. са извършени разходи за държавни дейности в размер на 8 349 170 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 223 792 лв.

Отчетените разходи за държавни дейности, разпределени по функции са както следва:

1. Общи държавни служби – 728 700 лв.
2. Отбрана и сигурност – 83 582 лв.
3. Образование – 4 692 369 лв.

4. Здравеопазване	–	488 593 лв.
5. Соц. осигуряване и грижи	–	1 851 592 лв.
6. Почивно дело,култура, религ.дейности	–	502 331 лв.
7. Икономически дейности и услуги	–	2 003 лв.

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Към 30.06.2014 г. са отчетни разходи за местни дейности по параграфи.

Отчетените разходи за местни дейности 5 784 854 лв, разпределени по функции са както следва :

1. Общи държавни служби	– 1 274 650 лв.
2. Отбрана и сигурност	– 118 064 лв.
3. Образование	– 549 456 лв.
4. Здравеопазване	– 162 226 лв.
5. Соц. осигуряване и грижи	– 220 903 лв.
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	– 2 821 561 лв.
7. Почивно дело,култура, религ.дейности	– 277 451 лв.
8. Икономически дейности и услуги	– 312 461 лв.
9. Други разходи	– 48 082 лв.

Просрочените вземания към 30.06.2014 г. са в размер на 3 909 741 лв., от тях за дължими суми за такси – 1 670 428 лв, данъци– 1 689 289 лв.; от наематели на общинско имущество и концесии- 232 836 лв.; от такси ЦДГ – 6 649 лв, от такси социални услуги – 6 226 лв, наеми на жилищен фонд –ОП „Дръстър" – 26 021 лв. и др.

Предприети са действия по принудително изпълнение на публично и частно вземане по чл.107, ал.1 и ал.3, и чл.9 от ЗМДТ, съставят се АУДЗ на юридически и физически лица.

Просрочените задължения към 30.06.2014 са в размер на 2 878 618 лв. От тях 188 886 лв са за капиталови разходи, 172 100 лв. е задължение по заем към набирателна сметка.

Общо разходите по отчет към 30.06.2014 г. са в размер на 14 357 816 лв. Относителени дялове на разходи по функции към общия размер са както следва :

- функция „Общи държавни служби"	– 15,08 %
- Функция „Отбрана и сигурност"	– 1,41 %
- функция „Образование"	– 36,55 %
- функция „Здравеопазване"	– 4,53 %

- функция „Соц. осиг., подпомагане и грижи" – 14,57 %
- функция „Жилищно строителство и БКС" – 19,57 %
- функция „Почивно дело,култура, религ.дейности" – 5,68 %
- Функция „Икономически дейности" – 2,19 %
- Функция „Други разходи" – 0,34 %

Функция **"Общи държавни служби"** отчита издръжката на "Изпълнителни и законодателни органи"/общинска администрация/, "Общински съвети", звено за местни данъци и такси, „Държавни и общински служби и дейности по изборите". В общинска администрация се води счетоводството на 18 кметства и кметски наместничества, две от кметствата са на самостоятелен бюджет и счетоводна отчетност. Общо отчетен разход за функцията 2 165 494 лв.

"Отбрана и сигурност" отчита разходите за отбранително-мобилизационна подготовка – средствата за възнаграждения и осигурителни плащания на отговорниците и техниците на пунктовете за управление, разходите за поддръжка на средствата за химическа защита, денонощните дежурни, материалното стимулиране на обществените възпитатели, издръжка на комисиите за борба срещу противообществените прояви на малолетни, комисията по наркотични вещества. Отчетен разход за функцията 201 646 лв.

Във функция **"Образование"** се финансират 11 училища/ ОУ,СОУ,ОСУ и 2 профилирани гимназии/, 4 обслужващи звена /НАО,ООС Младост, ОДК, отдел "Образование и младежки дейности"/, 9 детски градини – 2 ОДЗ и 7 ЦДГ, като четири от тях се помещават в по две отделни сгради. През отчетния период броя на учениците от I – XII клас, които се обучават е 3 587 ученика, от тях 236 ученика в общежитие и 197 стипендианти. Детските градини обслужват 1 366 деца, от които 662 са от 3 до 4 години, 704 деца от 5 до 6 години. Отчетен разход за функцията е 5 247 216 лв.

Постъпленията от собствени приходи във функция „Образование" са отразени следните приходи:

- приходи от наем на имущество – 19 330 лв.
- приход от наем на земя – 1 752 лв.
- приход от копирни услуги, вторични суровини и др. – 6 785 лв.

Получените дарения във функция „Образование" са в размер на 19 317 лв.

Получените трансфери за отчетния период са: МТСП по програми за осигуряване на заетост – 23 768 лв., СОУ „Ю. Гагарин" е получило трансфер от РА „ДФЗ", с което погасява предоставен заем в размер на 408 лв.

На основание т. 15 от Решение на Общински съвет-Силистра, взето на заседание с Протокол № 24 от 27.04.2009 г. е утвърдено прилагането на системата на делегираните бюджети в детските градини.

Функция **"Здравеопазване"** отчита разходите за издръжка на 4 бр. детски ясли , от които три на територията на град Силистра и една в с. Айдемир, детска млечна кухня и здравни кабинети – детско и училищно здравеопазване. Отчетен разход за функцията е 650 819 лв.

Към 30.06.2014 година списъчния състав на децата е 755, от които 280 в детски ясли и 55 в ОДЗ, в детска кухня – 420 деца. През отчетния период в детски ясли са приети 118 деца, преминали общо – 302 деца, от които са изписани 22 и в края на отчетния период са 280 деца. В обединено детско заведение през отчетния период са приети 2 деца., изписани 2 деца и в края на периода обслужваните деца са 55 . Към 30.06.2014 година по списък обслужваните деца в Детска кухня са 420, а среднодневната посещаемост е 185 деца.

"Детски ясли и ДДЗ"- функция „Здравеопазване" се финансира чрез общински бюджет на местни и делегирани от държавата дейности, като делегираните от държавата дейности се финансират по единни разходни стандарти. Към 30.06.2014 г. в БС „ДЯ и ДДЗ"са събрани такси в размер на 67 756,95 лв. при годишен план 135 000 лв.

Чрез функция **"Социално осигуряване и грижи"** обслужва спациализирани институции за социални услуги, както следва: ДСХОЛ, ДВФУ, ДЦСХ, ДЦДМУ, ДДЛРГ, ЗЖ, ПЖ, ЦВН и ЦНСТ за деца, закрит на 01.02.2014. На външен доставчик са предоставени КЦ , 2 бр. ЦСРИХУ, ЦОП, и две местни дейности – ДСП и 25 бр. КИП. Отчетен разход за функцията 2 092 530 лв.

Капацитета на Домашен социален патронаж е 250 места събраните приходи от такси са в размер на 63 116 лв.

В клубовете на инвалида и пенсионера нещатната численост на персонала е 13 броя. Броят на клубовете на територията на общината е 25, като в град Силистра са 7 бр., по 2 бр. в селата Айдемир, Иширково и Калипетрово и по един в селата Брадвари, Бабук, Сребърна, Ветрен, Главан, Казимир, Поп Кралево, Богорово, Йорданово, Българка, Срацимир и Смилец.

Във функция **"Жилищно строителство и БКС"** е отчетен разход в размер на 2 821 561 лв. - включва разходи за водоснабдяване и канализация, чистота, озеленяване, издръжка на автомобилен парк, управление, контрол на околната среда, издръжка на ОП "Жилфонд", ОП"РДБО". Към 30.06.2014 г. са отчетени 1 343 927 лв. за поддържане на чистота, 185 579 лв. - за озеленяване., 177 010 лв. - за осветление на улици и площади, 179 513 лв. за издръжка на РДБО. За управление и поддържане на общинския жилищен фонд за дейността на ОП "Дръстър", са отчетени разходи през периода в размер на 195 610 лв, с численост на персонала – 27 бройки. Стопанисват се 613 бр. жилища.

Чрез функция **"Почивно дело, култура, религиозни дейности"** се финансират дейностите на музеи, библиотеки, художествена галерия, духов оркестър, радиоцентър, други дейности на културата, ОП "Обреди", масова физкултура и спорт. Отчетен разход за функцията 816 004 лв.

За издръжка на ОП „Обреди" - обредни домове, зали и гробищен парк - са изразходвани 102 467 лв. Извършени са 48 бр. радостни обреди и 166 бр. траурни обреди, извършени са 273 бр. услуги от гробищна дейност и 32 бр. надгробни подобрения. Събраните приходите от ОП Обреди за периода възлизат на 133 486 лв.

Във функция "**Икономически дейности и услуги**" са отчетени разходи за абонаментно поддържане на светофарни уредби, маркировка на улици, разходите свързани с безопасността на движението, разходите на ОП" Общински пазари и паркинги", присъдена издръжка на самотни родители, разходите за обособяване на приют за безстопанствени кучета, в дейност „Други дейности по икономиката" са отчетени разходи за издръжка на счетоводен отдел и др. Отчетен разход за функцията 314 464 лв.

За издръжка на ОП "Общински пазари и паркинги" са изплатени 54 789 лв, стопанисват се 3 бр. общински пазари и тоалетна на централния градски пазар, паркинги за кратковременно паркиране на автомобили „Синя зона", съгласно Решение № 947/2014 на Общински съвет. Отчетените приходи за първото тримесечие са в размер на 79 824,29 лв.

Във функция **„Разходи не квалифицирани в други функции"** са отчетен разход за лихви по инвестиционен кредит в размер на 48 082 лв.

3. Инвестиционна програма

Към 30.06.2014 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 557 044 лв., от които за основни ремонти – 255 485 лв., за придобиване на ДМА – 263 359 лв, за придобиване на ДНМА – 38 200 лв. Изброени по функции:

1. Функция „Общи държавни служби" – 12 960 лв.
2. Функция „Отбрана и сигурност" – 123 443 лв.
3. Функция „Образование" – 94 877 лв.
4. Функция „Здравеопазване" – 11 793 лв.
5. Функция „Социално осигуряване и грижи" – 97 001 лв.
6. Функция „Жилищно строителство, БКС опазв. на околн. среда" – 193 292 лв.
7. Функция „Дейности по почивно, културно и религиозно дело" – 3 728 лв.
8. Функция „Икономически дейности и услуги" – 19 950 лв.

4. План-график за разплащане на отчетените просрочени задължения

С Решение на Общински съвет № 889 от 30.01.2014 г. е взето решение и одобрен план-график за разплащане на отчетени просрочени задължения в размер на 1 040 000 лева. Изпълнението на приетия график към 30.06.2014 г. е в размер на 885 326 лева.

5. Общински дълг

Община Силистра започна бюджетна 2014 г. с поет дълг:

- безлихвен заем към набирателна сметка - 188 100 лв.

С Решение № 1139, Протокол № 35/29.04.2010 г. е поет общински дълг с инвестиционен характер в размер на 2 500 000 лв. за предварително финансиране на разходи по изпълнението на проекти по Оперативните програми. С Решение № 532, Протокол № 23/22.04.2013 г. е поет общински дълг с инвестиционен характер в размер на 5 000 000 лв. за финансиране на разходи по изпълнението на проекти по Оперативните програми.

Към 30.06.2014 г. общинския дълг е в размер на 1 651 363 лв., от които към набирателна сметка 172 100 лв., към Банка „ДСК" - АД – 1 440 068 лв. по два дългосрочни инвестиционни кредита - от 2010г. и 2013 г., и към Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда – 170 785 лв. по получен безлихвен кредит за изпълнение на Проект „Оптимизация на системата за сметосъбиране и сметоизвозване в Община Силистра"

В. Валутни сметки

Остатъкът по валутни сметки /щатски долари и евро/ към 30.06.2014 г. е в размер на 29 884 лв.

Г. Набирателна сметка

Наличните средства по набирателни сметка на Община Силистра към 30.06.2014 г. са в размер на 464 366,02 лв. Сметката се използва за временно съхранение при определени условия на парични средства, които са получени от други лица или събрани в полза на други лица: депозити за участие в търгове и конкурси на основание Наредбата за стопанисване и използване на общински имоти и гаранции по сключени договори, ренти и бели петна.

Д. Извънбюджетни сметки и фондове

Към 30.06.2014 г. Община Силистра е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по следните оперативни програми с общ размер на разходите за периода от 01.01. - 30.06.2014 г. – 12 073 970 лв. От тях финансирани със заемообразен трансфер на

бюджетни средства в размер на 197 474 лв. За отчетния период са получени трансфери от оперативните програми в размер на 12 526 558 лв.

По оперативна програма **„Регионално развитие"** 30.06.2014г. са отчетени разходи към в размер на 596 088 лв.

Получените трансфери по оперативни програми **„Регионално развитие"** за първото тримесечие са 572 441 лв.

По Оперативна програма „**Техническа помощ"** – са отчетени разходи към 30.06.2014 г. в размер на 33 697 лева, които са по проект „Изграждане и функциониране на Областен информационен център- гр. Силистра". Получените трансфери по оперативни програми **„Техническа помощ"** през първото тримесечие са 31 113 лв.

По Оперативна програма **„Човешки ресурси"** – размер на отчетените разходи към 30.06.2014 г. – 851 261 лв.

Получените трансфери по оперативни програми **„Човешки ресурси"** са 885 260 лв.

По оперативна програма **„Околна среда"** – размер на отчетените разходи към 30.06.2014 – 10 464 696 лв. Получени трансфери по оперативната програма – 10 917 089 лв.

По оперативна програма „**Административен капацитет**" – отчетени разходи към 30.06.2014 г. в размер на 128 228 лв. Получени трансфери от оперативната програма в размер на 120 656 лв.

Проект «Училищен плод» от ДФ «Земеделие» - размера на отчетените разходи са 1 768 лв. Получени трасфери 2 176 лв.

Към 30.06.2014 година наличните средства по извънбюджетната сметка с код 7443 са в размер на 3 820 654 лева, неразходвани трансфери по оперативни програми.

Кмет
на община Силистра:

/Д-р Юлиян Найденов/