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 30.09.2014 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 **32 570 951** лв., разпределен както следва:

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 17 464 099 лв. в т.ч.:
- Взаимоотношения с ЦБ – 15 866 072 лв.
- Собствени приходи – 206 750 лв.
- Трансфери – 324 176 лв.
- Временни безлихвени заеми – 0 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви – 1 067 701 лв.

II. Местни приходи – 15 106 852 лв. в т.ч :
- Собствени приходи – 10 086 010 лв.
- Взаимоотношения с ЦБ – 3 327 928 лв.
- Трансфери – 757 422 лв.
- Временни безлихвени заеми – 567 976 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви, задължения по заеми от банки, лизинги и др. – 567 976 лв.

А.Изпълнение на приходите:

Изпълнението на приходите по бюджета към 30.09.2014 г. е в размер на 20 647 512 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 12 066 175 лв. в т.ч.:
- Взаимоотношения с ЦБ – 11 978 368 лв.
- Собствени приходи – 192 532 лв.
- Трансфери – 324 176 лв.
- Временни безлихвени заеми – 952 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви – 367 516 лв.

II. Местни приходи – 8 581 337 лв. в т.ч :
- Собствени приходи – 6 861 778 лв.
- Взаимоотношения с ЦБ – 2 455 718 лв.

- Трансфери – 840 318 лв.
- Временни безлихвени заеми – - 18 958 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви, задължения по заеми от банки, лизинги и др. – 1 557 519 лв.

Общо приходите в бюджета на Община Силистра с държавен характер по отчет към 30.09.2014 г. са в размер на 12 066 175 лв., което представлява 69.09 % 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 11 978 368 лв. и се формират от приходи от обща субсидия за държавни дейности – 11 736 185 лв., целева субсидия за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания – 216 183 лв. и целева субсидия за подпомагане дейността на читалищата в размер на 26 000 лв.

Трансферите между бюджетни сметки за отчетния период са в размер на 324 176 лв., от тях 166 632 лв. получени от МТСП по програми за осигуряване на заетост, 4 990 лв. получени от ПУДООС, 125 072 лв. получени от Министерски съвет за провеждане на избори за Европейски парламент 87 387 лв. и 37 685 лв. за провеждане на парламентарни избори, 16 500 лв. от Министерство на културата и 9 243 лв. от МТСП.

Изпълнението на приходите от взаимоотношения с ЦБ за държавни дейности към 30.09.2014 г., представляват 75.50 % 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 952 лв. Наличните средства по сметки към 30.09.2014 г. за държавни дейности са в размер на 1 504 686 лв.

II. Изпълнение на приходите с местен характер

Изпълнението на местните приходи към 30.09.2014 г. е в размер на 8 581 337 лв. /56.80 % спрямо годишния план/ и са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Включват приходи от имуществени данъци – 2 070 090 лв.; неданъчни приходи в размер на 4 791 688 лв.; субсидии за местни дейности от ЦБ – 2 455 718 лв., вкл. обща изравнителна субсидия – 1 974 979 лв, получени целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи – 199 065 лв., 281 674 лв. целева субсидия за комари и реконструкция на мост в с. Калипетрово и с. Айдемир; трансфери – 840 318 лв.; възстановен временен безлихвен заем – - 18 958 лв.; операции с финансови средства – 1 557 519 лв.

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 30.09.2014 г. са в размер на 2 070 090 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 63.32 %.

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и др. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представлява 70.29 % от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 4 791 688 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 1 175 413 лв. и представляват 84.69 % от общия обем на неданъчните приходи.

Отчетените приходи от наеми на имущество към 30.09.2014 г. са в размер на 395 153 лв., което представлява 79.03 % 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 167 741 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 63.54 %.

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	158 195 лв	52.21%
Такси детски градини и детски ясли	135 000 лв	112 060 лв	83.01%
такса ползване на домашен социален патронаж и др.соц.услуги	140 000 лв	94 126 лв	67.23%
такса ползване на пазари, тържища панаири, тротоари и др.	144 000 лв	117 454 лв	81.57%
Такса БО	3 400 000 лв	2 144 544 лв	63.07%
Такса за техн.услуги	45 000 лв	30 344 лв	67.43%
Такса за адм.услуги	140 000 лв	107 748 лв	76.96%
такса за откупуване на гробни места	10 000 лв	12 390 лв	123.90%

такса за притежаване на куче	1 000 лв	395 лв	39.50%
Други такси	75 000 лв	41 363 лв	55.15%
Всичко:	**4 393 000 лв**	**2 818 619 лв**	**64.16%**

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 в размер на 391 430 лв. са отчетени постъпленията от:

- получени застрахователни обезщетения – 18 409 лв.
- курсови разлики от валутни операции – - 138 лв.
- други неданъчни приходи – 373 159 лв. в т.ч.
  - Приходи от ОП "РДБО" – 212 014 лв.
  - Музей резерват с.Сребърна – 8 847 лв.
  - Приходи от ОП"Пазари" – 71 724 лв.
  - Детски градини 5-6 г. – 38 385 лв.
  - ОДК – 3 027 лв.
  - Вторични суровини – 3 014 лв.
  - Амбалаж – 6 286 лв.
  - Тръжна документация – 8 326 лв.
  - Удостоверения – 2 415 лв.
  - БС Култура – 887 лв.
  - РИМ – 710 лв.
  - Други – 17 524 лв.

През отчетния период приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 217 305 лв. което представлява 57.19 % от уточнения годишен план.

За отчетния период приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 411 016 лв. което представлява 77.55 % от уточнения годишен план.

През отчетния период за местни дейности община Силистра отчита трансфери в размер на 840 318 лв., в т.ч.:

Средства получени от Общините Алфатар, Кайнарджа, Ситово, Главиница и Дулово – отчисления по Закона за управление на отпадъците към 30.09.2014г. в размер на 243 470 лв.; зимно поддържане АПИ - 4 960 лв./зимно почистване/; субсидия ДКТ гр.Силистра – 10 000 лв. и 625 240

лв. от ПУДООС. Предоставени са трансфери в размер на – 23 352 лв. за изпълнение на проекти по Европейски програми.

Наличните средства по сметки към 30.09.2014 г. за местни дейности са в размер на – 1 849 477 лв. в т. ч. по валутни сметки – 8 364 лв.

Б. Изпълнение на разходите

1.Изпълнение на разходите за държавни дейности

По отчет към 30.09.2014 г. са извършени разходи за държавни дейности в размер на 12 066 175 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 303 663 лв.

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

1. Общи държавни служби	–	1 084 462 лв.
2. Отбрана и сигурност	–	129 635 лв.
3. Образование	–	6 719 049лв.
4. Здравеопазване	–	724 312 лв.
5. Соц. осигуряване и грижи	–	2 663 032 лв.
6. Почивно дело,култура, религ.дейности	–	742 555 лв.
7. Икономически дейности и услуги	–	3 130 лв.

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Към 30.09.2014 г. са отчетни разходи за местни дейности по параграфи.

Отчетените разходи за местни дейности 8 277 674 лв, разпределени по функции са както следва :

1. Общи държавни служби	– 1 624 456 лв.
2. Отбрана и сигурност	– 251 955 лв.
3. Образование	– 854 159 лв.
4. Здравеопазване	– 247 284 лв.
5. Соц. осигуряване и грижи	– 315 766 лв.
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	– 4 003 792 лв.
7. Почивно дело,култура, религ.дейности	– 446 993 лв.
8. Икономически дейности и услуги	– 466 602 лв.
9. Други разходи	– 66 667 лв.

Просрочените вземания към 30.09.2014 г. са в размер на 3 722 368 лв., от тях за дължими суми за такси – 1 550 938 лв, данъци– 1 574 331 лв.; от наематели на общинско имущество и концесии- 512 977 лв.; от такси ЦДГ – 3 806 лв, от такси социални услуги – 5 969 лв, наеми на жилищен

фонд –ОП „Дръстър" – 21 567 лв., ОП РДБО – 52 571 лв, ОП Пазари – 209 лв. 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 30.09.2014 са в размер на 2 908 173 лв. От тях 261 531 лв са за капиталови разходи, 172 100 лв. е задължение по заем към набирателна сметка.

Общо разходите по отчет към 30.09.2014 г. са в размер на 20 647 512 лв. Относителени дялове на разходи по функции към общия размер са както следва :

- функция „Общи държавни служби" – 14.14 %
- Функция „Отбрана и сигурност" – 1.85 %
- функция „Образование" – 36.74 %
- функция „Здравеопазване" – 4.71 %
- функция „Соц. осиг., подпомагане и грижи" – 14.57 %
- функция „Жилищно строителство и БКС" – 19.39 %
- функция „Почивно дело,култура, религ.дейности" – 6.01 %
- Функция „Икономически дейности" – 2.28 %
- Функция „Други разходи" – 0.32 %

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 2 920 370 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 381 590 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 1 415 деца, от които 1 378 са

от 3 до 6 години, яслена група от 37 деца. Отчетен разход за функцията е 7 585 592 лв.

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

- приходи от наем на имущество – 22 767 лв.
- приход от наем на земя – 16 187 лв.
- приход от копирни услуги, вторични суровини и др. – 10 351 лв.

Получените дарения във функция „Образование" са в размер на 24 108 лв.

Получените трансфери за отчетния период са: МТСП по програми за осигуряване на заетост – 15 927 лв., СОУ „Ю. Гагарин" е получило трансфер от РА „ДФЗ", с което погасява предоставен заем в размер на 952 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 971 596 лв.

Към 30.09.2014 година списъчния състав на децата е 644, от които 184 в детски ясли и 55 в ОДЗ, в детска кухня – 405 деца. През отчетния период в детски ясли са приети 185 деца, преминали общо – 369 деца, от които са изписани 204 и в края на отчетния период са 165 деца. В обединено детско заведение през отчетния период са приети 4 деца., изписани 22 деца и в края на периода обслужваните деца са 37 . Към 30.09.2014 година по списък обслужваните деца в Детска кухня са 433, а среднодневната посещаемост е 191 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 30.09.2014 г. в БС „ДЯ и ДДЗ"са събрани такси в размер на 112 060 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 3 007 387 лв.

Капацитета на Домашен социален патронаж е 250 места събраните приходи от такси са в размер на 94 126 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 4 003 792 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 30.09.2014 г. са отчетени 1 119 799 лв. за поддържане на чистота, 287 859 лв. - за озеленяване., 147 490 лв. - за осветление на улици и площади, 263 918 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 283 150 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 1 240 786 лв.

За издръжка на ОП „Обреди" - обредни домове, зали и гробищен парк - са изразходвани 145 483 лв. Извършени са 105 бр. радостни обреди и 231 бр. траурни обреди, извършени са 394 бр. услуги от гробищна дейност и 55 бр. надгробни подобрения. Събраните приходите от ОП Обреди за периода възлизат на 196 426 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 469 732 лв.

За издръжка на ОП "Общински пазари и паркинги" са изплатени 95 944 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 към 30.09.2014 г.са в размер на 149 147 лв., в т.ч. „Синя зона" – 75 150 лв.

Във функция **„Разходи не квалифицирани в други функции"** са отчетен разход за лихви по инвестиционен кредит в размер на 66 667 лв.

3. Инвестиционна програма

Към 30.09.2014 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 1 140 092 лв., от които за основни ремонти – 628 259 лв., за придобиване на ДМА – 467 391 лв, за придобиване на ДНМА – 40 508 лв. Изброени по функции:

1. Функция „Общи държавни служби" – 16 768 лв.
2. Функция „Отбрана и сигурност" – 257 334 лв.
3. Функция „Образование" – 159 240 лв.
4. Функция „Здравеопазване" – 11 793 лв.
5. Функция „Социално осигуряване и грижи" – 111 474 лв.
6. Функция „Жилищно строителство, БКС опазв. на околн. среда" – 543 306 лв.
7. Функция „Дейности по почивно, културно и религиозно дело" – 11 797 лв.
8. Функция „Икономически дейности и услуги" – 28 380 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 30.09.2014 г. е в размер на 958 427 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 30.09.2014 г. общинския дълг е в размер на 1 640 505 лв., от които към набирателна сметка 172 100 лв., към Банка „ДСК" - АД – 1 320 909 лв. по два дългосрочни инвестиционни кредита - от 2010 г. и 2013 г., и към Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда – 147 496 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 30.09.2014 г. е в размер на 8 364 лв.

Г. Набирателна сметка

Наличните средства по набирателни сметка на Община Силистра към 30.09.2014 г. са в размер на 447 326,02 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 30.09.2014 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. 2014 - 30.09.2014 г. – 14 607 877 лв. От тях финансирани със заемообразен трансфер на бюджетни средства в размер на 104 413 лв. За отчетния период са получени трансфери от оперативните програми в размер на 15 802 797 лв.

По оперативна програма **„Регионално развитие"** 30.09.2014 г. са отчетени разходи към в размер на 2 449 608 лв.

Получените трансфери по оперативни програми **„Регионално развитие"** към 30.09.2014 г. са 3 354 443 лв.

По Оперативна програма „**Техническа помощ"** – са отчетени разходи към 30.09.2014 г. в размер на 69 583 лева, които са по проект „Изграждане и функциониране на Областен информационен център- гр. Силистра". Получените трансфери по оперативни програми **„Техническа помощ"** към 30.09.2014 г. са 31 113 лв.

По Оперативна програма **„Човешки ресурси"** – размер на отчетените разходи към 30.09.2014 г. – 1 391 970 лв.

Получените трансфери към 30.09.2014 г. по оперативни програми **„Човешки ресурси"** са 1 377 025 лв.

По оперативна програма **„Околна среда"** – размер на отчетените разходи към 30.09.2014 – 10 515 913 лв. Получени трансфери по оперативната програма към 30.09.2014 г. са – 10 917 089 лв.

По оперативна програма „**Административен капацитет**” – отчетени разходи към 30.09.2014 г. в размер на 177 957 лв. Получени трансфери от оперативната програма към 30.09.2014 г. са - 120 656 лв.

Проект «Училищен плод» от ДФ «Земеделие» - размера на отчетените разходи са 1 768 лв. Получени трасфери 2 720 лв.

Проект «Грижа за всеки ученик» към МОН – размер на отчетените разходи са 2 510 лв. Получении трансфери – 2 510 лв.

Към 30.09.2014 година наличните средства по извънбюджетната сметка с код 7443 са в размер на 4 748 386 лева, неразходвани трансфери по оперативни програми.

Кмет
на община Силистра:

/Д-р Юлиян Найденов/