

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на бюджетните и извънбюджетни сметки и фондове, и оборотна ведомост към 31.03.2014 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 31.03.2014 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 **30 601 064** лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 16 610 262 лв. в т.ч.:

• Взаимоотношения с ЦБ	–	15 384 769 лв.
• Собствени приходи	–	93 866 лв.
• Трансфери	–	64 526 лв.
• Временни безлихвени заеми	–	0 лв.
• Операции с финансови активи и пасиви	–	1 067 101 лв.

II. Местни приходи – 13 990 802 лв. в т.ч.:

• Собствени приходи	–	9 501 850 лв.
• Взаимоотношения с ЦБ	–	2 785 300 лв.
• Трансфери	–	594 382 лв.
• Временни безлихвени заеми	–	551 729 лв.
• Операции с финансови активи и пасиви, задължения по заеми от банки, лизинги и др.	–	557 541 лв.

A.Изпълнение на приходите:

Изпълнението на приходите по бюджета към 31.03.2014 г. е в размер на 7 286 217 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 4 225 499 лв. в т.ч.:

• Взаимоотношения с ЦБ	–	4 619 099 лв.
• Собствени приходи	–	34 017 лв.
• Трансфери	–	64 526 лв.
• Временни безлихвени заеми	–	136 лв.
• Операции с финансови активи и пасиви	–	- 492 279 лв.

II. Местни приходи – 3 060 718 лв. в т.ч.:

• Собствени приходи	–	2 026 963 лв.
• Взаимоотношения с ЦБ	–	1 043 749 лв.
• Трансфери	–	594 382 лв.

- Временни безлихвени заеми – - 166 758 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви,
задължения по заеми от банки, лизинги и др. – - 437 618 лв.

Общо приходите в бюджета на Община Силистра с държавен характер по отчет към 31.03.2014 г. са в размер на 4 225 499 лв., което представлява 25.44 % 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 – 4 619 099 лв. и се формират от приходи от обща субсидия за държавни дейности – 4 566 107 лв. и целева субсидия за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания – 52 992 лв.

Трансферите между бюджетни сметки за отчетния период са в размер на 64 526 лв. - получени от МТСП по програми за осигуряване на заетост.

Изпълнението на приходите от взаимоотношения с ЦБ за държавни дейности към 31.03.2014 г., представляват 30.02 % 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 136 лв. Наличните средства по сметки към 31.03.2014 г. за държавни дейности са в размер на - 1 598 787 лв.

II. Изпълнение на приходите с местен характер

Изпълнението на местните приходи към 31.03.2014 г. е в размер на 3 060 718 лв. /21.88% спрямо годишния план/ и са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Включват приходи от имуществени данъци – 652 388 лв., неданъчни приходи в размер на 1 363 107 лв., субсидии за местни дейности от ЦБ – 1 043 749 лв., вкл. обща изравнителна субсидия – 1 011 109 лв и получени целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи 32 640 лв.

Изпълнението на собствените приходи / данъчни и неданъчни приходи / за отчетния период е в размер на 2 015 495 лв. което представлява 21,21 % от уточнения годишен план. 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 31.03.2014 г. са в размер на 652 388 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 19,96 %.

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и др. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представлява 67,63% от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 1 363 107 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 241 343 лв. и представляват 17.71 % от общия обем на неданъчните приходи.

Отчетените приходи от наеми на имущество към 31.03.2014 г. са в размер на 116 382 лв., което представлява 23,28 % 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 67 261 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 25,48 %.

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

ОБЩНСКИ ТАКСИ	Уточнен план	изпълнение	% дял в изпълн.
Такси детски градини	303 000 лв.	72 929 лв.	24,07%
Такси детски градини и детски ясли	135 000 лв.	28 007 лв.	20,75%
такса ползване на домашен социален патронаж и др.соц.услуги	140 000 лв.	32 798 лв.	23,43%
такса ползване на пазари, тържища панаири, тротоари и др.	144 000 лв.	21 682 лв.	15,06%
Такса БО	3 400 00 лв.	657 330 лв.	19,33%
Такса за техн.услуги	45 000 лв.	5 462 лв.	12,14%
Такса за адм.услуги	140 000 лв.	31 692 лв.	22,64%
такса за откупуване на гробни места	10 000 лв .	2 985 лв.	29,85%
такса за притежаване на куче	1 000 лв.	170 лв.	17,00%
Други такси	75 000 лв.	10 720 лв.	14,29%
Всичко:	4 393 000 лв.	863 775 лв.	19,66%

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 – 310 лв.
- курсови разлики от валутни операции – -85 лв.
- други неданъчни приходи – 105 867 лв., в т.ч.
 - Приходи от ОП "РДБО" – 94 304 лв.

През отчетния период приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 69 009 лв. което представлява 18,16 % от уточнения годишен план.

За отчетния период приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 205 537 лв. което представлява 38,78 % от уточнения годишен план.

През отчетния период за местни дейности община Силистра отчита трансфери в размер на 594 382 лв., в т.ч.:

Средства получени чрез трансфер от Общините Алфатар, Кайнарджа, Ситово, Главиница и Дулово – отчисления по Закона за управление на отпадъците към 31.03.2014г. в размер на 53 444 лв. и 540 938 лв. от ПУДООС.

Наличните средства по сметки към 31.03.2014 г. за местни дейности са в размер на – 1 951 319 лв. в т. ч. по валутни сметки – 21 589 лв.

Б. Изпълнение на разходите

1.Изпълнение на разходите за държавни дейности

По отчет към 31.03.2014 г. са извършени разходи за държавни дейности в размер на 4 225 499 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 116 200 лв.

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

1. Общи държавни служби – 329 691 лв.
2. Отбрана и сигурност – 32 325 лв.
3. Образование – 2 425 436 лв.
4. Здравеопазване – 234 053 лв.

5. Соц. осигуряване и грижи	–	954 287 лв.
6. Почивно дело, култура, религ. дейности	–	248 906 лв.
7. Икономически дейности и услуги	–	801 лв.

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Към 31.03.2014 г. са отчетни разходи за местни дейности по параграфи.

Отчетените разходи за местни дейности 2 944 518 лв, разпределени по функции са както следва :

1. Общи държавни служби	–	555 771 лв.
2. Отбрана и сигурност	–	0 лв.
3. Образование	–	325 549 лв.
4. Здравеопазване	–	115 581 лв.
5. Соц. осигуряване и грижи	–	97 925 лв.
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	–	1 553 994 лв.
7. Почивно дело, култура, религ. дейности	–	126 323 лв.
8. Икономически дейности и услуги	–	143 319 лв.
9. Други разходи	–	26 056 лв.

Просрочените вземания към 31.03.2014 г. са в размер на 4 535 740 лв., от тях за дължими суми за такси – 1 908 533 лв, данъци – 1 846 904 лв.; от наематели на общинско имущество и от концесии – 238 444 лв.; от такси ЦДГ – 6 389 лв, от такси социални услуги – 6 475 лв, наеми на жилищен фонд – ОП „Дръстър” – 261 157 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.

Общо разходите по отчет към 31.03.2014 г. са в размер на 7 286 217 лв. Относителни дялове на разходи по функции към общия размер са както следва :

- функция „Образование”	–	37,76 %
- функция „Жилищно строителство и БКС”	–	21,33 %
- функция „Соц. осиг., подпомагане и грижи”	–	14,72 %
- функция „Общи държавни служби”	–	13,33 %
- функция „Почивно дело, култура, религ. дейности”	–	5,29 %
- функция „Здравеопазване”	–	4,80 %
- Функция „Икономически дейности”	–	1,97 %
- Функция „Отбрана и сигурност”	–	0,44 %
- Функция „Други разходи”	–	0,36 %

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. Отчетен разход за функцията 971 589 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 32 325 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 3 601 ученика, от тях 239 ученика в общежитие и 186 стипендианти. Детските градини обслужват 1 431 деца, от които 701 са от 3 до 4 години, 350 деца на 5 години, 325 деца на 6 години и яслена група от 55 деца. Отчетен разход за функцията е 2 751 041 лв.

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

- | | | |
|---|---|------------|
| - приходи от наем на имущество | – | 10 787 лв. |
| - приход от наем на земя | – | 1 001 лв. |
| - приход от копирни услуги, вторични суровини и др. | – | 4 024 лв. |

Получените дарения във функция „Образование” са в размер на 9 530 лв.

Получените трансфери за отчетния период са: МТСП по програми за осигуряване на заетост – 7 403 лв., СОУ „Ю. Гагарин” е получило трансфер от РА „ДФЗ”, с което погасява предоставен заем в размер на 136 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 349 634 лв.

Към 31.03.2014 година списъчният състав на децата е 658, от които 215 в детски ясли и 55 в ОДЗ. През отчетния период в детски ясли са приети 42 деца, преминали общо – 226 деца, от които са изписани 11 и в края на отчетния период са 215 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 31.03.2014 година по списък обслужваните деца в Детска кухня са 388, а среднодневната посещаемост е 167 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 31.03.2014 г. в БС „ДЯ и ДДЗ” са събрани такси в размер на 28 007 лв. при годишен план 135 000 лв.

Чрез функция **“Социално осигуряване и грижи”** обслужва специализирани 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 1 072 231 лв.

Капацитета на Домашен социален патронаж е 250 места събраните приходи от такси са в размер на 32 798 лв.

В клубовете на инвалида и пенсионера нещата 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”** са Отчетен разход за функцията 1 553 994 лв. разходи за водоснабдяване и канализация, чистота, озеленяване, издръжка на автомобилен парк, управление, контрол на околната среда, издръжка на ОП “Жилфонд”, ОП”РДБО”. Към 31.03.2014 г. са отчетени 419 820 лв. за поддържане на чистота, 99 793 лв. - за озеленяване., 86 811 лв. - за осветление на улици и площи, 83 294 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 107 416 лв, с численост на персонала – 28 бройки. Стопанисват се 616 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 385 227 лв.

За издръжка на ОП „Обреди” - обредни домове, зали и гробищен парк - са изразходвани 55 538 лв. Извършени са 15 бр. радостни обреди и 80 бр. траурни обреди, извършени са 147 бр. услуги от гробищна дейност и 12 бр. надгробни подобрения. Събраните приходи от ОП Обреди за периода възлизат на 62 667 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 144 120 лв.

За издръжка на ОП ”Общински пазари и паркинги” са изплатени 21 702 лв, стопанисват се 3 бр. общински пазари и тоалетна на централния градски пазар. Отчетените приходи за първото тримесечие са в размер на 18 025,17 лв.

Във функция „Разходи не квалифицирани в други функции” са отчетен разход за лихви по инвестиционен кредит в размер на 26 056лв.

3. Инвестиционна програма

Към 31.03.2014 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 533 669 лв., от които за основни ремонти – 47 199 лв., за придобиване на ДМА – 473 830 лв, за придобиване на ДНМА – 12 640 лв. Изброени по функции:

1. Функция „Общи държавни служби”	–	9 400 лв.
2. Функция „Отбрана и сигурност”	–	0 лв.
3. Функция „Образование”	–	53 357 лв.
4. Функция „Здравеопазване”	–	0 лв.
5. Функция „Социално осигуряване и грижи”	–	20 000 лв.
6. Функция „Жилищно строителство, БКС опазв. на околн. среда”	–	450 314 лв.
7. Функция „Дейности по почивно, културно и религиозно дело”	–	598 лв.
8. Функция „Икономически дейности и услуги”	–	0 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 31.03.2014 г. е в размер на 732 659 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 31.03.2014 г. общинския дълг е в размер на 1 651 363 лв., от които към набирателна сметка 188 100 лв., към Банка „ДСК” - АД – 1 860 879 лв. по два дългосрочни инвестиционни кредита - от 2010 г. и 2013 г., и към Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда – 194 074 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 31.03.2014 г. е в размер на 21 589 лв.

Г. Набирателна сметка

Наличните средства по набирателна сметка на Община Силистра към 31.04.2013 г. са в размер на 449 595,15 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 31.03.2014 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. - 31.03.2014 г. – 11 117 193 лв. От тях финансирани със заемообразен трансфер на бюджетни средства в размер на 143 469 лв. За отчетния период са получени трансфери от оперативните програми в размер на 11 624 557 лв.

По оперативна програма „Регионално развитие” 31.03.2014 г. са отчетени разходи към в размер на 412 849 лв.

Получените трансфери по оперативни програми „**Регионално развитие**” за първото тримесечие са 244 062 лв.

По Оперативна програма „**Техническа помощ**” – са отчетени разходи към 31.03.2014 г. 17 718 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 7 562 лв.

По Оперативна програма „**Човешки ресурси**” – размер на отчетените разходи към 31.03.2014 г. – 446 169 лв.

Получените трансфери по оперативни програми „**Човешки ресурси**” са 401 918 лв.

По оперативна програма „**Околна среда**” – размер на отчетените разходи към 31.03.2014 – 10 152 696 лв. Получени трансфери по оперативната програма – 10 917 089 лв.

По оперативна програма „**Административен капацитет**” – отчетени разходи към 31.03.2014 г. в размер на 87 761 лв. Получени трансфери от оперативната програма в размер на 53 926 лв.

Проект «Училищен плод» от ДФ «Земеделие» - размера на отчетените разходи са 1 224 лв. Получени трансфери 1 360 лв.

Към 31.03.2014 година наличните средства по извънбюджетната сметка с код 7443 са в размер на 4 253 020 лева, неразходвани трансфери по оперативни програми.

Директор Дирекция „Финанси”:

/Мирослав Калинов