



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджета на Община Добричка
за периода от 01.01.2011 до 31.12.2011 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Добричка
към 31.12.2011 година е съставен в изпълнение на чл. 40, ал.1 и 3 от
ЗУДБ. При изготвянето му са спазени изискванията на Министерство на
финансите, съгласно ДДС № 12/29.12.2011 г.

Бюджетът на община Добричка е приет от Общинския съвет с
решение № 790/22.02.2011 г.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

Към 31.12.2011 година в приход по бюджета на община Добричка
са постъпили 15 149 760 лв.

1.1. Разпределение на приходите

1. Приходите с държавен характер са в размер на - 8 366 436 лв.

- Обща субсидия и др. трансфери за държавни дейности - 6 944 487 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи - 117 600 лв.
- Помощи и др. безвъзмездно получени суми - 1 680 лв.
- Остатък от предходния период - 1 302 669 лв.

2. Приходите с общински характер са в размер на - 6 783 324 лв.

- Данъчни приходи - 920 908 лв.
- Неданъчни приходи - 1 968 894 лв.
- Обща изравнителна субсидия и др. целеви трансфери - 1 832 442 лв.,
- Целева субсидия за капиталови разходи - 531 400 лв.
- Остатък от предходния период - 1 683 973 лв.
- Временен безлихвен заем - 154 293 лв.

1.2. По изпълнението на приходите

Приходите с държавен характер включват приходи от обща субсидия, др. трансфери за държавни дейности, целева субсидия за капиталови разходи и др. целеви трансфери.

Приходите с общински характер са данъчни и неданъчни приходи.

Данъчните приходи са в размер на 920908 лв. като спрямо начално планираните изпълнението е 113 %. Най – голям относителен дял имат приходите от данък в/у придобиване на имуществото и данък моторни превозни средства – 116% .

Неданъчните приходи са в размер на 1970574 лв., като спрямо начално планираните изпълнението е 104 %. С най – голям относителен дял са приходите от общински такси – 1042914 лв.

1.3. Субсидии от РБ

Към 31.12.2011г от Републиканския бюджет постъпилите субсидии възлизат на 100% спрямо уточнения план, в абсолютен размер- 9259564лв.

1.4. Преходен остатък

В приходната част е отразен преходния остатък от 2010 г., в размер на 2 986 642 лв. и наличността по бюджетната сметка към 31.12.2011г – 2 453 681лв.

1.5. Получени трансфери

Получените трансфери между бюджетни сметки, в размер на 166 349 лв. са от:

МТСП – програми за осигуряване на заетост – 51996 лв.

МТСП – обществени трапезарии – 32023 лв.

Министерски съвет – провеждане на избори 2011 г. -93525 лв.

МОМН -8400лв.

НСИ – 350 лв.

Получени трансфери м/у извънбюджетни сметки в размер на 190737 лв. – по ОП “ЧР”

1.6. Предоставени трансфери

На основание чл.71а и чл.71е от ЗУО община Добричка е предоставила като трансфер 19945 лв. на община град Добрич.

В изпълнение на т.18 от ДДС№7/04.04.2008 г., лихвите получени от средства на НФ по проекти на ОПРР в размер на 159 лв., община Добричка предостави като трансфер на МРРБ.

**Структура на приходите в Община Добричка, град Добрич
към 31.12.2011 год.**

Приходи	в лв		
	План	Отчет	%
Данъчни приходи	813000	920908	113
Неданъчни приходи	1888635	1970574	104
Обща субсидия от ЦБ	6374951	6374951	100
Обща изравнителна субсидия от ЦБ	1811000	1811000	100
Целева субсидия за кап. р-ди	649000	649000	100
Целеви трансфери	428845	424613	99
Трансфер	186245	166365	89
Временни безлихвени заеми	-145000	-154293	
Преходен остатък от предходен период	2986642	2986642	
Наличност в края на периода		-2453681	
Общо	14993318	12696079	85

II. РАЗХОДНА ЧАСТ

Разходите по бюджета на община Добричка към 31.12.2011 г. възлизат на 12696079лв.

Приложената таблица за разходите по функции дава възможност за анализ на разходите по отчета към 31.12.2011 година.

Функция	План	Отчет	%	Отн. дял
Общи държавни служби	2957686	2623292	89	21%
Отбрана и сигурност	209829	70318	33	0,55%
Образование	5876377	4772024	81	38%
Здравеопазване	264076	91521	35	0,72%
Социално осигуряване, подп. и грижи	1422442	1292274	91	10%
Жилищно строит., БКС и др.	2246073	2092370	93	16%
Поч.дело, култура, рел.дейности	1033947	976497	94	8%
Икономически дейности и услуги	982888	777783	79	6%
Общо	14993318	12696079	85	

Издръжката на функция „Образование“ заема най – голям дял в общия дял на разходите – 38 %. Издръжката на общинския съвет, общинската администрация и 68-те кметства и кметски наместничества заема едно от първите места в общия дял на разходите, като при план 2957686 лв. изразходените средства са в размер на 2623292 лв. На територията на общината се намират „Дом за възрастни с деменция” с. Опанец, „ Дом за деца лишени от родителска грижа” с. Овчарово и 12 броя Домашен социален патронаж – обслужващ възрастното население, чийто отчет възлиза на 91 % от планираните разходи.

Не е спазена взаимовръзка между счетоводна сметка 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки” и параграф 51-00 „Основен ремонт на ДМА” при отчитане на ремонтите на улици, в резултат на обективна причина – действието на счетоводния принцип „предимство на съдържанието пред формата”, който изисква правилно осчетоводяване на разходите по съответните счетоводни сметки. Обща сума на ремонтите е 255 434.00 лева.

III. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ

В системата на община Добричка има открита банкова извънбюджетна сметка 7443 за средства от Националния фонд по оперативна програма „Регионално развитие” и оперативна програма ”Човешки ресурси”. Наличните средства към 31.12.2011 г. са в размер на 67221 лв.

IV. ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ

Към 31.12.2011 година средствата по набирателната банкова сметка на общината възлизат на 68315 лв.

Гл.счетоводител:


/Й.Пенева/