

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
от
МИЛЕНА МАРИНОВА ПЕНЕВА – ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ “ФМП”

ОТНОСНО: Изпълнение плана на приходите на община Тервел за трето тримесечие на 2020 г.

Изготвянето на приходната част на бюджет 2020 е извършено при спазване размерите на бюджетните взаимоотношения, между централния бюджет и бюджета на община Тервел, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. и очакваните постъпления от собствени приходи, определени в чл. 45, ал. 1, т.1 от Закона за публичните финанси.

Съгласно чл. 52, ал. 2 от Закона за публичните финанси в общинския бюджет се включват и бюджетните взаимоотношения с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. При извършване на промени, по реда на Закона за публичните финанси, размерът на бюджетните взаимоотношения с централния бюджет се смята за изменен от дата, посочена в писменото уведомление на министъра на финансите. Промените по показателите на общинския бюджет в резултат на получени, като трансфер или временен безлихвен заем, средства от държавния бюджет и от други бюджети и сметки се извършват, без да е необходимо решение на общинския бюджет.

Изпълнение на плана на приходите по бюджета за периода 01.01.2020 г. – 30.09.2020 г.

Изпълнението на годишния план на приходите по бюджета към 30.09.2020 г. на Община Тервел е както следва:

№ по ред	Наименование на приходите	Годишен план	Деветмесечен план	Отчет към 30.09.2020 г.	Изпълнение на деветмесечния план	Изпълнение на годишния план
I.	Приходи за делегирани от държавата дейности	9 823 973	8 176 544	7 024 900	86%	72%
1.	Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	12	12	12	100%	100%
2.	Държавни такси – такси за административни и други услуги и дейности	-	-	-	-	
3.	Внесен данък върху приходите от стопанска дейност	-28	-28	-28	100%	100%
4.	Обща субсидия за делегирани от държавата дейности	8 545 688	6 534 346	6 519 062	100%	76%

5.	Целева субсидия за капиталови разходи	128 001	90 001	1 800	2%	1%
6.	Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ §31-18	275 915	275 915	15 846	6%	6%
7.	Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ §31-28	99 068	99 068	87 473	88%	88%
8.	Трансфери между бюджети	474 284	474 284	474 284	100%	100%
9.	Временни безлихвени заеми между бюджети	- 10 000	- 5 000	-5 000	100%	50%
10.	Временни безлихвени заеми м/у Бт и СЕС	- 15 120	- 15 120	-18 029	-	-
11.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки на СЕС	-4 246	-4 246	-4 246	100%	100%
12.	Остатък от предходен период	330 399	330 399	330 399	100%	100%
13.	Превишение/недостиг на бюджетни средства по тримесечия (+/-)	-	396 913	-	-	-
14.	Наличност в края на периода	-	-	-376 673	-	-
II.	Местни приходи	5 954 535	5 055 650	3 882 295	77%	65%
1.	Данъчни приходи	745 100	566 440	603 951	104%	81%
2.	Неданъчни приходи	2 403 967	1 563 579	1 349 030	86%	56%
3.	Обща изравнителна субсидия	1 642 700	1 232 025	1 232 025	100%	75%
4.	Целева субсидия за капиталови разходи	60 728	60 728	30 416	50%	50%
5.	Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ §31-18	593 271	593 271	497 543	84%	84%
6.	Трансфери между бюджети	-110 122	-80 122	-65 903	82%	60%
7.	Трансфери между бюджети и СЕС	-757	-757	-698	92%	92%
8.	Трансфери от/за държавни предприятия	22 288	22 288	22 288	100%	100%
9.	Временни безлихвени заеми между бюджети	10 000	5 000	5 000	100%	50%
10.	Временни безлихвени заеми м/у Бт и СЕС	-63 558	-63 558	52 330	-	-

11.	Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната /-/	-99 108	-74 333	-74 333	100%	75%
12.	Получени краткосрочни заеми	145 000	145 000	0	0%	0%
13.	Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната /-/	-88 464	-66 348	-66 348	100%	75%
14.	Остатък от предходен период	693 490	693 490	693 490	100%	100%
15.	Превишение/недостиг на бюджетни средства по тримесечия (+/-)	-	458 947	-	-	-
16.	Наличност в края на периода			-396 496	-	-
ОБЩО ПРИХОДИ		15 778 508	13 232 194	10 907 195	82%	69%

От горепосоченото са видни следните изводи:

А/ Относно изпълнението на деветмесечния план на приходите.

1. Изпълнение на 100 % от деветмесечния план за:

- а/ нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция
- б/обща субсидия за делегирани от държавата дейности и обща изравнителна субсидия за местни дейности
- в/ трансфери между бюджети за държавни дейности
- г/ трансфери от/за държавни предприятия
- д/ остатък от предходна година за държавни и местни дейности
- е/ временни безлихвени заеми между бюджети за държавни и местни дейности
- ж/ внесен данък върху приходи от стопанска дейност за държавни дейности
- з/ събрани средства и извършени плащания от/за сметки на СЕС
- и/погашения по дългосрочни заеми от банки в страната и други лица в страната

2. Неизпълнение на 100 % от деветмесечния план за:

- а/ получени от общината целеви трансфери за държавни и местни дейности
- б/ целева субсидия за капиталови разходи за държавни и местни дейности
- в/ неданъчни приходи за общински дейности
- г/ трансфери между бюджети за местни дейности
- д/ трансфери между бюджети и Сметки от СЕС за местни дейности

3. Изпълнение над 100 % от деветмесечния план за:

- а/ данъчни приходи за местни дейности

4. Утвърденият размер на трансфера за обща изравнителна субсидия за местни дейности и трансфера за зимно поддържане и снегочистване на община Тервел, съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2020 г. е в размер на 1 642 700 лв. За третото тримесечие са планирани и усвоени средства в размер на 1 232 025 лв. Спазени са разпоредбите на чл. 53,

ал. 3 и ал. 4 от ЗДБРБ за 2020 г. за размера и сроковете за предоставяне на трансферите за местни дейности.

5. Утвърдената целева субсидия за капиталови разходи за община Тервел, съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2020 г. е в общ размер на 782 000 лв. С ФО -8/27.03.2020 г. на МФ е трансформирана сума в размер на 593 271 лв. от целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране на разходи на Общината за извършване на неотложни текущи ремонти. Актуализирания размер на капиталовите разходи за 2020 г. е 188 729 лв. Съгласно разпоредбите на чл. 53, ал. 2 от ЗДБРБ за 2020 г. целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 50 от ЗДБРБ се предоставя на общините до 5-о число на текущия месец въз основа на заявки на общините, при условията и по реда, определени от министъра на финансите. Към 30.09.2020 г. са предоставени от МФ и усвоени средства в размер на 32 216 лв.

6. С писмо ДПРС - 1/24.02.2020 г. на Министерство на финансите са получени от общината целеви трансфери за други целеви разходи от ЦБ, с което планът за първото тримесечие е увеличен с 64 454 лв., а с писмо ДПРС -3/27.04.2020 г. е увеличен планът на второто тримесечие с 34 614 лв. Средствата в размер 99 068 лв. са за превоз на ученици до 16 годишна възраст и превоз на ветераните от войните. От тях са усвоени средства в размер на 87 473 лв. Същите не са изпълнени на 100 % , тъй като средствата за ветерани са получени, но неусвоени в пълен размер към 30.09.2020 г.

7. Планът на целевите трансфери към третото тримесечие е увеличен с 869 186 лв., съгласно писмо ФО - 8/27.03.2020 г. на МФ за трансформиране на сума от целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране на разходи в размер на 593 271 лв., съгласно ФО - 14/28.04.2020, ФО -15/28.04.2020 г., ФО - 28/22.07.2020 г. и ФО - 29/ 22.07.2020 г. на МФ за осигуряване на средства за присъдена издръжка и правоимащи болни в размер 15 846 лв. и съгласно ФО - 38/14.09.2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджета на Община Тервел в размер на 260 069 лв. за непредвидени и неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия за два обекта - възстановяване на общински път DOB 3202 /стена на яз. Тервел X/ и аварийно СМР за възстановяване на канализационен участък на ПСОВ гр. Тервел. От тях към 30.09.2020 г. са усвоени 15 846 лв. за присъдена издръжка и правоимащи болни, а средствата за извършване на неотложни текущи ремонти са усвоени в размер на 497 543 лв.

8. Планът на средствата за трансфери между бюджети към третото тримесечие е в размер на 364 162 лв. За първото, второто и третото тримесечие са получени и предоставени трансфери между бюджети в размер на 408 381 лв., както следва: получен трансфер от ЦИК - 999 лв. за изплащане на възнаграждения на ОИК, получени трансфери от МТСП за финансиране на програми по временна заетост - 159 861 лв., получени трансфери от АСП - в изпълнение на Програмата „Личен асистент“ - 313 358 лв., получен трансфер от АСП по проект „Топъл обяд“ в размер на - 8 874 лв., предоставен трансфер в размер на /-/ 47 333 лв. към МТСП за Проект по Красива България, предоставен трансфер на община Добрич в размер на /-/ 27 378 лв. във връзка с отчисления, по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО на чиято територия е изградено регионалното депо. Средствата са получени и усвоени на 100 %, но предоставените трансфери не са изпълнени към 30.09.2020 г. в пълен размер.

9. От Предприятието за управление на дейностите по околната среда са получени трансфери за местни дейности в размер на 22 288 лв., от които 2 452 лв. се явяват 50 % от средствата, необходими за изпълнение на одобрен проект по Национална кампания „Чиста околна среда“ на ПУДООС за 2020 г., 4 993 лв. - 50 % от средствата, необходими за изпълнение на одобрен проект по Национална кампания „Чиста околна среда“ на ПУДООС за 2020 г. на кметство с. Градница и 14 843 лв. окончателно плащане по три проекта по

Национална кампания „Чиста околна среда“ на ПУДООС за 2019 г. за селата Зърнево, Кочмар и Кладенци.

10. В първоначалния бюджет на общината са предвидени да бъдат предоставени временни безлихвени заем между бюджети и сметки за СЕС в размер на /-/60 000 лв. Към 30.09.2020 г. са възстановени средства в размер на /+/ 34 301 лв.

11. В бюджета на община Тервел за 2020 г. е предвидено да бъде възстановен временно безлихвен заеми между бюджети в размер на 10 000 лв. от ОБУ „Д-р Петър Перон“ с. Коларци. Към 30.09.2020 г. са възстановени от бюджета на училището средства в размер на 5 000 лв. Остават невъзстановени средства в размер на 5 000 лв.

12. Спазени са разпоредбите на чл. 53 , ал.1 , 3, 4 и 5 от ЗДБРБ за 2020 г. за размера на държавния трансфер - обща субсидия, обща изравнителна субсидия и трансфера за зимно поддържане и снегочистване, диференцирано по тримесечия.

13. Изпълнението на плана на местните приходи /в това число данъчни и неданъчни приходи/ за третото тримесечие е в размер на 62 % спрямо годишния план и 92 % спрямо деветмесечния план. Деветмесечното разпределение на приходите е разпределено на база процентно съотношение на всеки вид приход по тримесечия по отчетни данни през бюджетната 2019 г. Постъпленията от данъчни приходи за същия период на 2019 е в размер на 610 249 лв. За третото тримесечие на 2020 г. са планирани данъчни приходи в размер на 566 440 лв., а са събрани 603 951 лв. Изпълнението на деветмесечния план на данъчните приходи е в размер на 104 %, а изпълнението спрямо годишния план възлиза на 81 %. При неданъчните приходи през 2019 г. за периода са събрани 1 382 841 лв. За третото тримесечие на 2020 г. са планирани средства в размер 1 563 579 лв., а са събрани 1 349 030 лв. Изпълнението на деветмесечния план на неданъчните приходи е в размер на 86 %, а изпълнението спрямо годишния план възлиза на 56 %.

14. Изпълнението на плана за трето тримесечие на данъчните приходи е 107 % и по съставни елементи е както следва:

§ 103 Окончателен годишен патентен данък – 84 %

§ 13-01 Данък върху недвижимите имоти – 96 %

§ 13-03 Данък върху превозните средства – 115 %

§ 13-04 Данък на придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 100 %

§ 13-08 Туристически данък – 107%

Изпълнението на годишния план на приходите от данъчните приходи е 81%, а по видове данъци е както следва:

§ 103 Окончателен годишен патентен данък – 66 %

§ 13-01 Данък върху недвижимите имоти – 81 %

§ 13-03 Данък върху превозните средства – 89 %

§ 13-04 Данък на придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 70 %

§ 13-08 Туристически данък – 71 %

Планът на приходите от имуществени данъци е съставен на основата на бюджетна прогноза на съществуващите физически и юридически лица, които изплащат имуществени данъци, както и техните задължения от минали периоди към 31.12.2019, а тримесечното разпределение е направено на база относителен дял на всяко тримесечие към общия размер на всеки вид приход през бюджетната 2019 г. по отчет.

15. Изпълнението на плана за трето тримесечие на неданъчните приходи е 88 % и по съставни елементи е както следва:

§ 24-04 нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 103 %

§ 24-05 приходи от наеми на имущество – 89 %

- § 24-06 приходи от наеми на земи – 81 %
- § 27-01 общински такси за ползване на детски градини – 66 %
- § 27-02 за ползване на детски ясли и др. по здравеопазването – 67 %
- § 27-04 общински такси за ползване на дом. соц. патронаж – 91 %
- § 27-05 за ползване на пазари и тържища – 80 %
- § 27-07 за битови отпадъци – 95 %
- § 27-10 общински такси за технически услуги – 93 %
- § 27-11 за административни услуги – 88 %
- § 27-29 др. общински такси – 105 %
- § 28-02 глоби, санкции, неустойки, лихви, обезщетения и начети – 248 %
- § 28-09 наказателни лихви за данъци – 117 %
- § 40-00 приходи от продажби на държавно и общ. имущество – 74 %

Изпълнението на годишния план на неданъчните приходи е 56 %, а за всеки един от съставните елементи е както следва:

- § 24-04 нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 75 %
- § 24-05 приходи от наеми на имущество – 70 %
- § 24-06 приходи от наеми на земя – 42 %
- § 27-01 общински такси за ползване на детски градини – 66 %
- § 27-02 общински такси за ползване на детски ясли и др. по здравеопазването – 49 %
- § 27-04 общински такси за ползване на ДСП – 64 %
- § 27-05 за ползване на пазари, тържища – 62 %
- § 27-07 общински такси за битови отпадъци – 70 %
- § 27-10 общински такси за технически услуги – 71 %
- § 27-11 общински такси за административни услуги – 67 %
- § 27-29 други общински такси – 72 %
- § 28-02 глоби, санкции, неустойки, лихви, обезщетения и начети – 196 %
- § 28-09 наказателни лихви за данъци – 88 %
- § 40-00 приходи от продажби на държавно и общ. имущество – 65 %.

Б/ Относно промяна на началния годишен и деветмесечен план на приходите през третото тримесечие:

През трето тримесечие на 2020 г. планът на приходите е изменян на следните основания:

В посока увеличение на годишния и деветмесечен план:

- ДПРС - 1/24. 02. 2020 г. на Министерство на финансите – 64 454 лв. за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната на ветерани и военно инвалиди, и за компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 8 027 лв.
- Заповед № 152/27. 02. 2020 г. на Кмета на община Тервел.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 33 022 лв.
- Получени трансфери от ПУДООС – 14 843 лв.
- Решение № 2- 19/20.02.2020 г. на Общински съвет.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 8 152 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 32 744 лв.
- Получени трансфери от ЦИК за избори – 999 лв.
- ФО – 6/05.03.2020 г. на МФ – възнаграждения и осигурителни вноски за кметове и кметски наместници в общинската администрация през 2020 г. – 87 000 лв.

- ФО – 8/27.03.2020 г. на МФ – промяна в плана на § 31-13 – 593 271 лв. и увеличение на § 31-18 – трансформиране на ЦКР в целеви трансфер
- Заповед № 201/30.03.2020 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 11/15.04.2020 г. на МФ – за възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти – 10 718 лв.
- ДПРС - 3/27.04.2020 г. на Министерство на финансите – 34 614 лв. за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната на ветерани и военноинвалиди, и за компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст.
- ФО – 14/28.04.2020 г. на МФ – за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2020 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 7 830 лв.
- ФО – 15/28.04.2020 г. на МФ – за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни през първото тримесечие на 2020 г.– 290 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 8 422 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 34 137 лв.
- Заповед № 244/30.04.2020 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 18/04.05.2020 г. на МФ – за одобряване на допълнителни трансфери за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от I до VII клас включително в общинските детски градини и училища за 2020 г. – 73 108 лв.
- ФО – 19/04.05.2020 г. на МФ – за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020 г. за работа с деца и ученици от уязвими групи в детски градини и училища и за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалисти от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда – 156 004 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 16 650 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 36 259 лв.
- Заповед № 289/29.05.2020 г. на Кмета на община Тервел.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 19 597 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 39 829 лв.
- Получен трансфер от АСП за Топъл обяд – 8 874 лв.
- Получен трансфер от ПУДООС – 2 452 лв.
- Заповед № 344/30.06.2020 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 27/07.07.2020 г. на МФ – за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ одобрена с РМС № 285 от 2020 г. – 29 339 лв.
- ФО – 28/22.07.2020 г. на МФ – за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за второто тримесечие на 2020 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 7 590 лв.
- ФО – 29/22.07.2020 г. на МФ – за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни през първото тримесечие на 2020 г.– 136 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 24 556 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 43 963 лв.
- Получен трансфер от по ПУДООС – 4 993 лв.
- Заповед № 401/30.07.2020 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 35/05.08.2020 г. на МФ – за изплащане на минимални диференцирани размери на парични средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно – туристическа дейност в размер на – 3 897 лв.

- ФО – 36/05.08.2020 г. - за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020 г. в изпълнение на ПМС № 176 от 31.07.2020 г. в размер на 25 472 лв.
- Решение № 8 – 104/27.08.2020 г. на Общински съвет гр. Тервел.
- Решение № 8 – 121/27.08.2020 г. на Общински съвет гр. Тервел.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 32 708 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 46 708 лв.
- Заповед № 450/31.08.2020 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 38/14.09.2020 г. на МФ за одобряване на допълнителни разходи/трансфери от резерва по чл. 1, ал. 2, раздел II, т. 5.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. за непредвидени и/или неотложни разход за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия – 260 069 лв.
- ФО – 41/14.09.2020 г. на МФ – за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ одобрена с ПМС № 285 от 2020 г. – 94 975 лв.
- ФО – 44/28.09.2020 г. в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от Постановление № 223 и §2 от заключителните разпоредби на Постановление № 253 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието в размер на 1 000 лв.
- ФО – 45/28.09.2020 г. в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от Постановление № 253 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието в размер на 18 804 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 41 749 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 46 708 лв.
- Решение № 8 – 107/27.08.2020 г. на Общински съвет гр. Тервел.
- Заповед № 519/30.09.2020 г. на Кмета на община Тервел.

В посока на намаление на годишния и деветмесечен план:

- ФО – 12/27.04.2020 г. на МФ – за промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на МОН – -21 764 лв.
- ФО – 17/28.04.2020 г. на МФ – за промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общините с централния бюджет и натуралните показатели във функция „Здравеопазване“ – -15 451 лв.

Размерът на общинския дълг към 30.09.2020 г. е в размер на 1 246 803 лв., като в това число от фонд „ФЛАГ“ – 463 202 лв.

Наличностите в сметките за средства от ЕС са в размер на 119 077 лв. приходи с начални салда, в това число:

- РА към ДФ „Земеделие“ – 0 лв.
- Структурните фондове към Националния фонд – 119 077 лв.

20.10.2020 г.
гр. Тервел

Директор на дирекция „ФМП“: _____

ЗЗЛД

/М. Ценева/



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

АЛЕКСАНДРИНА ДИМИТРОВА ИВАНОВА
ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ
НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ ГР. ТЕРВЕЛ

ОТНОСНО: Изпълнение на разходите по групи „Бюджет“ , „Сметки за средства от Европейския Съюз“ и „Други сметки и дейности“ за периода от 01.01.2020 г. до 30.09.2020 г. на община Тервел гр. Тервел.

I. Изпълнение на плана на разходите по бюджета за периода от 01.01.2020 г. до 30.09.2020 г.

Изпълнението на плана на разходите по бюджета по функции като относителни дялове е, както следва:

№ по ред	Функция	Държавна дейност		Местна дейност	
		разходи без капиталови разходи и ПВЗ	относителен дял в %	разходи без капиталови разходи	относителен дял в %
1.	Общи държавни служби	950 846	13.92	573 042	15.73
2.	Отбрана и сигурност	74 759	1.09	30 185	0.83
3.	Образование	4 829 628	70.71	254 106	6.98
4.	Здравеопазване	246 546	3.61	217 950	5.98
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	528 041	7.73	375 074	10.30
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда			1 793 757	49.26
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	200 531	2.94	189 583	5.21
8.	Икономически дейности и услуги			183 789	5.05
9.	Разходи неklasифицирани в други функции	2		24 124	0.66
ВСИЧКО:		6 830 353	100	3 641 610	100

С най - висок относителен дял за държавните дейности е функция "Образование" – 70.71 %, следвана от функция "Общи държавни служби" – 13.92 % и функция " Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – 7.73 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2020 г., диференцирани за държавни дейности.

С най - висок относителен дял за местните дейности е функция " Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда " – 49.26 %, следвана от функция " Общи държавни служби " – 15.73 % и функция " Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – 10.30 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2020 г., диференцирани за местни дейности.

№ по ред	Функция /държавни дейности/	План на разходите без КР и ПВЗ към 30.09.2020 г.	Отчет разходи към 30.09.2020 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	1 101 670	950 846	150 824
2.	Отбрана и сигурност	128 583	74 759	53 824
3.	Образование	5 295 652	4 829 628	466 024
4.	Здравеопазване	268 319	246 546	21 773
5.	Социални дейности	551 987	528 041	23 946
6.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	238 797	200 531	38 266
7.	Некласифицирани в други функции	67	2	65
ВСИЧКО:		7 585 075	6 830 353	754 722

Във функция „Образование“ икономии са в резултат на икономии от училища на делегиран бюджет и ДГ. Всички останали неусвоени средства ще бъдат разходвани през 2020 г.

№ по ред	Функция /местни дейности/	План на разходите без КР 30.09.2020 г.	Отчет разходи към 30.09.2020 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	612 458	573 042	39 416
2.	Отбрана и сигурност	30 185	30 185	0
3.	Образование	406 819	254 106	152 713
4.	Здравеопазване	233 537	217 950	15 587
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	403 942	375 074	28 868
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	1 943 293	1 793 757	149 536
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	261 817	189 583	72 234
8.	Икономически дейности и услуги	278 626	183 789	94 837
9.	Некласифицирани в други функции	24 775	24 124	651
ВСИЧКО:		4 195 452	3 641 610	553 842

Икономии в местни дейности са в резултат на ограниченото разходване на средства.

№ по ред	Държавни дейности – дофинансирани с общински приходи	План на разходите без КР 30.09.2020 г.	Отчет разходи към 30.09.2020 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	73 064	60 089	12 975
2.	Образование	181 361	98 555	82 806
3.	Социално осигуряване подпомагане и грижи	19 986	15 917	4 069
4.	Здравеопазване	19 449	324	19 125

ВСИЧКО:	293 860	174 885	118 975
----------------	----------------	----------------	----------------

- Към 30.09.2020 г. планът на разходите е изменян на следните основания:
- ДПРС - 1/24. 02. 2020 г. на Министерство на финансите – 64 454 лв. за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната на ветерани и военно инвалиди, и за компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст.
 - Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 8 027 лв.
 - Заповед № 152/27. 02. 2020 г. на Кмета на община Тервел.
 - Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 33 021 лв.
 - Възстановен трансфери на АСП за Личен асистент – -651 лв.
 - Получени трансфери от ПУДООС – 14 843 лв.
 - Решение № 2- 19/20.02.2020 г. на Общински съвет.
 - Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 8 152 лв.
 - Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 32 745 лв.
 - Получени трансфери от ЦИК за възнаграждения на ОИК – 999 лв.
 - ФО – 6/05.03.2020 г. на МФ – възнаграждения и осигурителни вноски за кметове и кметски заместници в общинската администрация през 2020 г.– 87 000 лв.
 - ФО – 8/27.03.2020 г. на МФ – промяна в плана на § 31-13 – 593 271 лв. и увеличение на § 31-18 – трансформиране на ЦКР в целеви трансфер.
 - Заповед № 201/30. 03. 2020 г. на Кмета на община Тервел.
 - ФО – 11/15.04.2020 г. на МФ – за възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти – 10 718 лв.
 - ФО – 12/27.04.2020 г. на МФ – за промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на МОН – -21 764 лв.
 - ДПРС - 3/27.04.2020 г. на Министерство на финансите – 34 614 лв. за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната на ветерани и военно инвалиди, и за компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст.
 - ФО – 14/28.04.2020 г. на МФ – за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2020 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 7 830 лв.
 - ФО – 15/28.04.2020 г. на МФ – за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни през първото тримесечие на 2020 г.– 290 лв.
 - ФО – 17/28.04.2020 г. на МФ – за промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общините с централния бюджет и натуралните показатели във функция „Здравеопазване“ – -15 451 лв.
 - Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 8 422 лв.
 - Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 34 137 лв.
 - Заповед № 244/30.04.2020 г. на Кмета на община Тервел.
 - ФО – 18/04.05.2020 г. на МФ – за одобряване на допълнителни трансфери за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от I до VII клас включително в общинските детски градини и училища за 2020 г. – 73 108 лв.
 - ФО – 19/04.05.2020 г. на МФ – за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020 г. за работа с деца и ученици от уязвими групи в детски градини и училища и за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалисти от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда – 156 004 лв.
 - Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 16 650 лв.
 - Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 36 259 лв.
 - Заповед № 289/29.05.2020 г. на Кмета на община Тервел.
 - Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 19 597 лв.
 - Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 39 829 лв.
 - Получен трансфер от АСП за „Топъл обяд“ – 8 874 лв.
 - Получен трансфер от по ПУДООС – 2 452 лв.
 - Заповед № 344/30.06.2020 г. на Кмета на община Тервел.
 - ФО – 27/07.07.2020 г. на МФ – за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ одобрена с РМС № 285 от 2020 г. – 29 339 лв.
 - ФО – 28/22.07.2020 г. на МФ – за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за второто

- тримесечие на 2020 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 7 590 лв.
- ФО – 29/22.07.2020 г. на МФ – за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни през първото тримесечие на 2020 г.– 136 лв.
 - Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 24 556 лв.
 - Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 43 963 лв.
 - Получен трансфер от по ПУДООС – 4 993 лв.
 - Заповед № 401/30.07.2020 г. на Кмета на община Тервел.
 - ФО – 35/05.08.2020 г. на МФ – за изплащане на минимални диференцирани размери на парични средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно – туристическа дейност в размер на – 3 897 лв.
 - ФО – 36/05.08.2020 г. - за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020 г. в изпълнение на ПМС № 176 от 31.07.2020 г. в размер на 25 472 лв.
 - Решение № 8 – 104/27.08.2020 г. на Общински съвет гр. Тервел.
 - Решение № 8 – 121/27.08.2020 г. на Общински съвет гр. Тервел.
 - Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 32 708 лв.
 - Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 46 708 лв.
 - Заповед № 450/31.08.2020 г. на Кмета на община Тервел.
 - ФО – 38/14.09.2020 г. на МФ за одобряване на допълнителни разходи/трансфери от резерва по чл. 1, ал. 2, раздел II, т. 5.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. за непредвидени и/или неотложни разход за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия – 260 069 лв.
 - ФО – 41/14.09.2020 г. на МФ – за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ одобрена с РМС № 285 от 2020 г. – 94 975 лв.
 - ФО – 44/28.09.2020 г. в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от Постановление № 223 и §2 от заключителните разпоредби на Постановление № 253 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието в размер на 1 000 лв.
 - ФО – 45/28.09.2020 г. в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от Постановление № 253 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието в размер на 18 804 лв.
 - Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 41 749 лв.
 - Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 46 708 лв.
 - Решение № 8 – 107/27.08.2020 г. на Общински съвет гр. Тервел.
 - Заповед № 519/30.09.2020 г. на Кмета на община Тервел.

II. Изплатени капиталови разходи от Целева субсидия и от Други собствени бюджетни средства – към 30.09.2020 г.

Капиталови разходи от целева субсидия към 30.09.2020 г.

№ по ред	§	Функция	Обект/проект	Сума в лева	
				План	Отчет
1.	§52	III – Образование	Доставка на професионално кухненско оборудване(блок печка) в кухня-майка на ДГ 2 -Тервел	5 520	5 520
2.	§52	III – Образование	Доставка на люлка ДГ с. Поп Груево	1 080	1 080
3.	§52	III – Образование	Доставка на люлка ДГ 3 -Тервел	1 068	1 068
4.	§51	III – Образование	Инженеринг за основен ремонт на покрив на ОУ "Христо Ботев" с. Зърнево	59 998	

5.	§51	III – Образование	Инженеринг за основен ремонт на покрив на СУ "Йордан Йовков" гр. Тервел - частично плащане	40 000	
6.	§52	III – Образование	Доставка на фреза за база за професионално обучение в ОБУ в с. Орляк	1 299	
7.	§52	III – Образование	Доставка на сглобяема оранжерия за база за проф. обучение в ОБУ в с. Орляк	3 000	
8.	§52	III – Образование	Доставка на дизелов отоплител за база за проф. обучение в ОБУ в с. Орляк	1 400	
9.	§51	III – Образование	Проектиране за основен ремонт на ОУ „Паисий Хилендарски" с. Безмер	5 000	
10.	§51	V- Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	Проектиране за основен ремонт на покрив на ДСХ (корпус 1)	1 800	1 800
11.	§51	V- Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	Основен ремонт на покрив на ДСХ с. Полковник Савово	11 904	
12.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране за основен ремонт на покрив на Блок 1 (общинска собственост)	1 800	1 800
13.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт на покрив на Блок 1 (общинска собственост)	22 362	
14.	§52	VI-ЖСБКСООС	Доставка на люлка с. Честименско	1 080	1 080
15.	§52	VI-ЖСБКСООС	Доставка на люлка в с. Главанци	1 068	1 068
16.	§52	VI-ЖСБКСООС	Доставка на люлка с. Зърнево	1 068	1 068
17.	§52	VI-ЖСБКСООС	Доставка на люлка с. Сърнец	1 068	1 068
18.	§52	VI-ЖСБКСООС	Доставка на люлка с. Градница	1 068	1 068
19.	§52	VII-Почивно дело, култура, религ.дейности	Доставка на 2 бр. ел. табла за читалищна сграда в гр. Тервел	3 600	
20.	§51	VII-Почивно дело, култура, религ.дейности	Проектиране за основен ремонт на покрив на Ритуален дом гр. Тервел	1 950	
21.	§55	VII-Почивно дело, култура, религ.дейности	Изграждане на ритуална зала към джамия в с. Коларци	9 500	3 500
22.	§52	VI-ЖСБКСООС	Доставка на хоризонтална помпа за Помпена станция с. Полковник Савово	12 096	12 096
Общо целева субсидия за КР за 2020 г.:				188 729	32 216

Разпределение на остатък от целева субсидия за КР за 2019 г.

№ по ред	параграф	функция	Обект / проект	план	отчет
1.	§52	II – Отбрана и сигурност	Изграждане на видеонаблюдение Етап I	10 911	10 911
2.	§52	VI-ЖСБКООС	Закупуване на сметосъбиращ автомобил за нуждите на дейност „Чистота”	114 629	
			Общо остатък от целева субсидия за КР за 2019 г.	125 540	10 911

Разпределение на Целеви трансфери за КР, съгласно ПМС № 315/19.12.2018 г.

№ по ред	параграф	функция	Обект / проект	план	отчет
1.	§51	VI-ЖСБКООС	Ремонт на улична настилка на улица „Хан Аспарух” в град Тервел	160 841	6 000
			ОБЩО:	160 841	6 000

Разпределение на Целеви трансфери за КР, съгласно ПМС № 250/04.09.2020 г.

№ по ред	параграф	функция	Обект / проект	план	отчет
1.	§51	II- Отбрана и сигурност	Възстановяване на общински път DOB 3202 /стена яз. „Тервел X”/ и аварийни строително – монтажни работи за възстановяване на канализационен участък от главен колектор II от РШ 41 до дъждопреливна шахта № 2 към ПСОВ, гр. Тервел	260 069	
			ОБЩО:	260 069	

Разпределение на КР, които ще се финансират чрез § 40-00 – постъпления от продажба на общински нефинансови активи:

№ по ред	параграф	функция	Обект / проект	план	отчет
1.	§55	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Изграждане на джамия в с. Каблешково – втори етап	6 000	6 000
2.	§51	VI-ЖСБКООС	Основен ремонт на покрив на Блок 1 (общинска собственост)	1 847	
3.	§52	VI-ЖСБКООС	Закупуване на сметосъбиращ автомобил за нуждите на дейност „Чистота”	59 911	

4.	§52	VI-ЖСБКООС	Закупуване на 3 бр. хресторези, моторен трион и бензинов свредел за нуждите на дейност „Озеленяване“	7 085	7 085
ОБЩО:				74 843	13 085

Към 30.09.2020 г. община Тервел е получила и разходвала следните субсидии и трансфери:

Код на трансфера по ЕБК /параграф, подпараграф/	Наименование на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити предоставил трансфера	Сума на получения трансфер /+/-/	Сума на възстановен предоставен трансфер /-/-/
§ 31-11	Обща субсидия - МФ	6 519 062	
§ 31-12	Обща изравнителна субсидия - МФ	1 232 025	
§ 31-13	Субсидия за КР	32 216	
§ 31-18	Присъдена издръжка и транспорт за правоимащи болни	15 846	
§ 31-18	Текущ ремонт на улици	497 543	
§ 31-28	Компенсации за безплатен превоз на ветерани от войните и възрастни граждани - МФ	4 032	
§ 31-28	Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г.	83 441	
§ 61-01	АСП – Личен асистент	314 009	-651
§ 61-01	ЦИК	999	
§ 61-01	МТСП по проект „Топъл обяд“	8 874	
§ 61-02	МТСП „Красива България“		-47 333
§ 61-02	Община Добрич - Отчисления		-27 378
§ 61-05	МТСП по ПТЗ	159 861	
§ 64-01	МОСВ ПУДООС	22 288	
ВСИЧКО:		8 890 196	-75 362

Към 30.09.2020 г. от бюджета на община Тервел са предоставяни трансфери и заеми по СЕС на община Тервел, както следва:

Код на трансфера по ЕБК /пар.,подпар./	Наименование на оперативната програма, за която са предоставени средствата	Сума на получения трансфер/заем /+/-/	Сума на възстановен /предоставен трансфер/заем /-/-/
§ 76-00	МОН Проект „Образование за утрешния ден“		8 528
§ 76-00	АСПО ВРБ Просвета	17 133	23 725
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Интеграция	275 412	216 378
§ 76-00	ОП НОИР - ДГ – Интеграция	9 358	1 757
§ 76-00	ОП НОИР – Интеграция	7 149	2 971
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Обучения и заетост	1 803	8 038
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Обучения и заетост II	37 302	56 839
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Обучения и заетост на младите хора	732	1 520
§ 76-00	ОП РЧР по проект „Топъл обяд“	10 000	
§ 76-00	ОП РЧР по проект „Нова възможност за младежка заетост“	208	1 111

§ 76-00	ОП РЧР по проект „COVID - 19”		
§ 76-00	ДФЗ Проект РА 0035	1 454	4 363
	ВСИЧКО:		1 020
		360 551	326 250

III. Изпълнение на плана на разходите за ДЕС /други средства от европейския съюз/.
В ДЕС не са извършвани разходи през 2020 г.

IV. Изпълнение на плана на разходите за ДМП /други международни програми/.
В ДМП не са извършвани разходи през 2020 г.

V. Изпълнение на плана на разходите на СЕС /сметки за средства от европейския съюз/ към
30.09.2020 г. във връзка с разходване на средства от НФ и РА.

Към 30. 09. 2020 г. по СЕС на община Тервел са предоставени следните трансфери по ОП:

Код на трансфера по ЕБК /параграф, подпараграф/	Наименование на оперативната програма, от която са предоставени средствата	Сума на получения/ предоставения Трансфер +/- § 63-01
§ 63	МОН Проект „ Нов шанс за успех“	325
§ 63	МОН Проект „ Подкрепа за успех”	117 665
§ 63	МОН Проект „ Образование за утрешния ден”	9 527
§ 63	АСПО ВРБ Просвета	64 900
§ 63	ОП РЧР по проект „Приеми ме”	8 862
§ 63	ОП РЧР – Обучения и заетост II	146 951
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост за младите хора	6 463
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост I	50 010
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Интегрирани мерки	275 412
§ 63	ОП НОИР - Интеграция	23 697
§ 63	ОП НОИР – ДГ - Интеграция	9 358
§ 63	ОП РЧР по проект „Топъл обяд”	11 000
§ 63	ОП РЧР по проект „Нова възможност за младежка заетост”	4 533
§ 63	ОП РЧР по проект „COVID - 19”	4 363
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Патронажна грижа	17 658
§ 63	ОПОС – Рекултивация депо	113 114
	ВСИЧКО:	863 838

Изготвил: **ЗЗЛД**
Александрина Иванова, Гл. счетоводител на община Тервел

Гр. Тервел
20.10.2020 г.