

# ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

## ЕЛЕНКА КОСТАДИНОВА СТАНЧЕВА 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 01.01.2021 г. до 30.06.2021 г. на Община Тервел гр. Тервел.**

### I. Изпълнение на плана на разходите по бюджета за периода от 01.01.2021 г. до 30.06.2021 г.

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

№ по ред	Функция	Държавна дейност		Местна дейност		ДД –дофинансиране с общински приходи	
		разходи без капиталови разходи и ПВЗ	относителен дял в %	разходи без капиталови разходи	относителен дял в %	разходи без капиталови разходи	относителен дял в %
1.	Общи държавни служби	844 895	15.50	498 065	23.91	80 481	30.92
2.	Отбрана и сигурност	58 204	1.07	7 241	0.35		
3.	Образование	3 706 648	68.00	217 722	10.45	115 409	44.34
4.	Здравеопазване	189 393	3.47	153 441	7.37	4 824	1.85
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	510 245	9.36	228 579	10.97	41 109	15.79
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда			711 549	34.16		
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	141 606	2.60	181 552	8.71	18 452	7.09
8.	Икономически дейности и услуги			72 963	3.50		
9.	Разходи неklasифицирани в други функции	3		12 113	0.58		
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>5 450 994</b>	<b>100</b>	<b>2 083 225</b>	<b>100</b>	<b>260 275</b>	<b>100</b>

С най-висок относителен дял за държавните дейности е функция "Образование" – 68.00 %, следвана от функция "Общи държавни служби" – 15.50 % и функция "Соц.осиг.,под.и грижи" – 9.36 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2021 г., диференцирани за държавни дейности.

С най-висок относителен дял за местните дейности е функция " ЖСБКООС " – 34.16 % следвана от функция " Общи държавни служби " – 23.91 % и функция " Соц.осиг.,под.и грижи " – 10,97 % , отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2021 г., диференцирани за местни дейности.

С най-висок относителен дял за държавните дейности – дофинансиране с общински приходи е функция "Образование" – 44.34 %, следвана от функция "Общи държавни служби" – 30.92 % и функция "Соц.осиг.,под.и грижи" – 15.79 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2021 г., диференцирани за държавни дейности – дофинансиране с общински приходи.

№ по ред	Функция /държавни дейности/	План на разходите без КР и ПВЗ към 30.06.2021 г.	Отчет разходи към 30.06.2021 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	930 828	844 895	85 933
2.	Отбрана и сигурност	96 431	58 204	38 227
3.	Образование	4 210 704	3 706 648	504 056
4.	Здравеопазване	221 773	189 393	32 380
5.	Социални дейности	543 075	510 245	32 830
6.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	172 260	141 606	30 654
7.	Икономически дейности и услуги			
8.	Некласифицирани в други функции	60	3	57
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>6 175 131</b>	<b>5 450 994</b>	<b>724 137</b>

Във функция „Образование“ икономииите са в резултат на икономии от училища на делегиран бюджет. Всички останали неусвоени средства ще бъдат разходвани през 2021 г.

№ по ред	Функция /местни дейности/	План на разходите без КР 30.06.2021 г.	Отчет разходи към 30.06.2021 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	520 458	498 065	22 393
2.	Отбрана и сигурност	11 073	7 241	3 832
3.	Образование	237 828	217 722	20 106
4.	Здравеопазване	157 163	153 441	3 722
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	258 758	228 579	30 179
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	1 516 269	711 549	804 720
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	208 047	181 552	26 495
8.	Икономически дейности и услуги	300 437	72 963	227 474
9.	Некласифицирани в други функции	21 795	12 113	9 682
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>3 231 828</b>	<b>2 083 225</b>	<b>1 148 603</b>

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

№ по ред	Държавни дейности – дофинансирани с общински приходи	План на разходите без КР 30.06.2021 г.	Отчет разходи към 30.06.2021 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	90 613	80 481	10 132
2.	Образование	141 264	115 409	25 855
3.	Здравеопазване	13 950	4 824	9 126
4.	Социално осигуряване подпомагане и грижи	45 489	41 109	4 380

5.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	18 452	18 452	0
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>309 768</b>	<b>260 275</b>	<b>49 493</b>

Към 30.06.2021 г. планът на разходите е изменян на следните основания:

- ДПРС - 1/10.02.2021 г. на Министерство на финансите – 64 774 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 – 29 446 лв.
- Възстановен трансфер на МТСП за програми за временна заетост – 1 556 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 119 498 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 2 545 лв.
- Получен трансфер от Областна администрация за обезпечаване на избори за НП на 04.04.2021 г. – 88 860 лв.
- ФО – 12/11.02.2021 г. на МФ – за предоставяне на допълнителни трансфери на общините за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания по чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой – 458 лв.
- ФО – 20/16.03.2021 г. на МФ – промяна в плана на § 31-13 – 706 000 лв. и увеличение на § 31-18
- ФО – 22/19.03.2021 г. на МФ – за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021 г. за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование – 68 628 лв.
- Заповед № 152/31. 03. 2021 г. на Кмета на община Тервел.
- ДПРС - 2/09.04.2021 г. на Министерство на финансите – 49570 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-25/19.04.2021г.- за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2021 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка в размер на 7 210лв.
- ФО-26/19.04.2021г. – за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни през първото тримесечие на 2021 г.– 220 лв.
- ФО-28/22.04.2021 г. - за промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на МОН - -168 201 лв.
- ФО-30/23.04.2021г. - за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021 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 в размер на 148 137 лв.
- ФО-32/29.04.2021 г.- за промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общините с централния бюджет и натуралните показатели във функция „Здравеопазване“ – - 4 614 лв.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 11 061 лв.
- Получени трансфери от АСП за Лична помощ – 58 425 лв.
- Получени трансфери от АСП за Приемна грижа – 1 273 лв.
- Заповед № 242/29.04.2021 г. на Кмета на община Тервел
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 13105 лв.
- Получени трансфери от АСП за Лична помощ – 59 486 лв.
- Получени трансфери от АСП за Приемна грижа – 1273 лв.
- Заповед № 337/28.05.2021 г. на Кмета на община Тервел
- ФО-36/04.06.2021г. - 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 2021 г. – 60 860лв.
- ФО-37/04.06.2021г.- за одобряване на допълнителни трансфери за изплащане на стипендии по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби от държавни, общински и частни училища - 1 620 лв.
- ФО-38/14.06.2021г.- за одобряване на допълнителни трансфери за финансово осигуряване на дейности по НП за развитие на образованието - 8 592лв.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 17 356 лв.
- Получени трансфери от АСП за Лична помощ – 58 589 лв.
- Получени трансфери от АСП за Приемна грижа – 1 273 лв.
- Получени трансфери от Обл.администрация за избори – 26 905 лв.

**II. Изплатени капиталови разходи от Други собствени бюджетни средства – към 30.06.2021 г.  
Капиталови разходи от целева субсидия към 30.06.2021г.**

№ по ред	§	Функция	Обект/проект	Сума в лева	
				План	Отчет
1.	§51	I – Общи държавни служби	Проектиране за основен ремонт на сграда, предоставена от Министерски съвет в гр. Тервел – авансово плащане	4 800	
2.	§52	III – Образование	Доставка на видеонаблюдение за ДГ № 2 „Здравец“ в гр. Тервел	1 500	
3.	§52	III – Образование	Доставка на конвектомат за ДГ № 3 „Първи юни“ в гр. Тервел – кухня майка	6 000	
4.	§52	IV – Здравеопазване	Доставка на комбинирана система за компресотерапия и криотерапия с маншет за МЦ Тервел	7 032	7 032
5.	§51	IV – Здравеопазване	Изграждане на сектор за лекар и стоматолог в ЦСУ с. Безмер	21 000	4 329
6.	§51	IV – Здравеопазване	Проектиране за преустройство на част от сграда за общинска аптека	2 400	
7.	§51	VI-ЖСБКООС	Проектиране за привеждане в съответствие с изискванията на язовир Оногур	12 000	1 990
8.	§52	VI-ЖСБКООС	Проектиране на ВиК канализация, улична настилка и улично осветление за новообразувани улици „Братя Миладинови“ и „Суха река“ в гр. Тервел	23 414	
9.	§52	VI-ЖСБКООС	Оборудване за детска и спортна площадка в с. Балик	5 200	
10.	§51	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Основен ремонт на покрив на Ритуален дом в гр. Тервел	45 422	
11.	§51	VI-ЖСБКООС	Допълнителни работи за изграждане на паметник и ремонт на междублоково пространство към площад "Стария дъб" гр.Тервел	36 332	
12.	§51	VI-ЖСБКООС	Проектиране и авторски надзор за основен ремонт на улица 11-та с. Зърнево	1 200	
13.	§51	VI-ЖСБКООС	Доклад за съответствие и строителен надзор за изпълнение на основен ремонт на улица 11-та с. Зърнево	1 200	
14.	§51	VI-ЖСБКООС	Проектиране и авторски надзор за основен ремонт на улица 2-ра с. Безмер	1 200	
15.	§51	VI-ЖСБКООС	Доклад за съответствие и строителен надзор за изпълнение на основен ремонт на улица 2-ра с. Безмер	1 200	
16.	§51	VI-ЖСБКООС	Проектиране и авторски надзор за основен ремонт на улица 9-та с. Поп Груево	1 200	
17.	§51	VI-ЖСБКООС	Доклад за съответствие и строителен надзор за изпълнение на основен ремонт на улица 9-та с. Поп Груево	1 200	

18.	§51	VI-ЖСБКООС	Проектиране за основен ремонт на улица 1 -ва в с. Градница	1 200	
19.	§51	VI-ЖСБКООС	Доклад за съответствие и строителен надзор за изпълнение на основен ремонт на улица 1-ва в с. Градница	1 200	
<b>Общо целева субсидия за КР за 2021 г.:</b>				<b>174 700</b>	<b>13 351</b>

**Разпределение на остатък от целева субсидия за КР за 2020 г.**

№ по ред	параграф	функция	Обект / проект	план	отчет
1.	§52	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Доставка на 1 брой ел. табло за читалищна сграда в гр. Тервел	7 068	
2.	§51	III – Образование	Инженеринг за основен ремонт на покрив на СУ „Йордан Йовков“ гр. Тервел – частично плащане	40 000	40 000
<b>Общо остатък от целева субсидия за КР за 2020 г.</b>				<b>47 068</b>	<b>40 000</b>

**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.	§52	I – Общи държавни служби	Закупуване на компютърни конфигурации	3 300	
2.	§53	I – Общи държавни служби	Програмен продукт с GPS за Дирекция „ОСТСУ“	5 700	
3.	§51	VI-ЖСБКООС	Проектиране и авторски надзор за основен ремонт на улица 11-та с. Зърнево	0	
4.	§51	VI-ЖСБКООС	Доклад за съответствие и строителен надзор за изпълнение на основен ремонт на улица 11-та с. Зърнево	0	
5.	§51	VI-ЖСБКООС	Проектиране и авторски надзор за основен ремонт на улица 2-ра с. Безмер	0	
6.	§51	VI-ЖСБКООС	Доклад за съответствие и строителен надзор за изпълнение на основен ремонт на улица 2-ра с. Безмер	0	
7.	§51	VI-ЖСБКООС	Проектиране и авторски надзор за основен ремонт на улица 9-та с. Поп Груево	0	
8.	§51	VI-ЖСБКООС	Доклад за съответствие и строителен надзор за изпълнение на основен ремонт на улица 9-та с. Поп	0	

			Груево		
9.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране за основен ремонт на улица 1 -ва в с. Градница	0	
10.	§51	VI-ЖСБКСООС	Доклад за съответствие и строителен надзор за изпълнение на основен ремонт на улица 1-ва в с. Градница	0	
11.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт на сграда на спирка с. Гуслар	6 700	
12.	§51	VII-Почивно дело, култура, религ.дейности	Ремонт на покрив на читалище в с. Кочмар - една секция от сградата	0	
13.	§51	III – Образование	Инженеринг за основен ремонт на покрив на СУ „Йордан Йовков“ гр. Тервел	530	530
14.	§51-00	VI-ЖСБКСООС	Двигател комплект ГАЗ-53А	4 800	4 800
15.	§52-05	VI-ЖСБКСООС	Закупуване на моторна коса за нуждите на дейност „Чистота“	899	899
16.	§51-00	I - Общи държавни служби	Ремонт на покрив „Стария съвет“ гр. Тервел	70 000	
<b>ОБЩО:</b>				<b>91 929</b>	<b>6 229</b>

#### Разпределение на др. собствени средства и други източници за финансиране на КР

№ по ред	§	функция	Обект/проект	план	отчет
1.	§51	III – Образование	Инженеринг за основен ремонт на покрив на СУ „Йордан Йовков“ гр. Тервел – съфинансиране	34 398	34 398
2.	§52	II-Отбрана и сигурност	Проектиране и изграждане на етап I на площадка за скейтборд	20 000	
3.	§52	II-Отбрана и сигурност	Закупуване на прътов трион, хилти /къртач/ и платформа тип "ножица" за нуждите на доброволните формирания	10 000	
<b>Общо:</b>				<b>64 398</b>	<b>34 398</b>

#### Разпределение на Целеви трансфери за КР през 2020 г., съгласно ПМС № 250/04.09.2020 г. и ПМС № 360/10.12.2020 г.

№ по ред	§	функция	Обект/проект	план	отчет
1.	§51	II-Отбрана и сигурност	Възстановяване на общински път DOB 3202 /стена на яз. "Тервел X"/	65 159	65 159

2.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт на улица 11-та в с. Зърнево	168 755	
3.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт на улица 2-ра в с. Безмер	130 673	
4.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт на ул.9-та в с. Попгруево	138 015	
5.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт на ул.1-ва с. Градница	201 000	
6.	§52	VII-Почивно дело, култура, религ.дейности	Изграждане на ритуален дом в с. Зърнево	96 000	
<b>Общо:</b>				<b>1 663 602</b>	<b>65 159</b>

**Към 30.06.2021 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 възстанове н предоставе н трансфер /-/
§ 31-11	Обща субсидия - МФ	5 443 835	
§ 31-12	Обща изравнителна субсидия - МФ	983 200	
§ 31-13	Субсидия за КР	13 351	
§ 31-18	Присъдена издръжка и транспорт за правоимащи болни	7 430	
§ 31-18	Министерство на финансите ПОС терминал	458	
§ 31-28	Компенсации за безплатен превоз на ветерани от войните и възрастни граждани - МФ	2 822	
§ 31-28	Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г.	99 123	
§ 61-01	АСП – Лична помощ	295 998	
§ 61-01	АСП – Приемна грижа	6 363	
§ 61-01	Областна администрация Добрич	115 765	- 3872
§ 61-01	ДФЗ – ДДС по проект 0245	198 799	
§ 61-01	Община Добрич	12 107	
§ 61-02	Община Добрич		-22 228
§ 61-02	МТСП „Красива България“		-96 103
§ 61-05	МТСП по ПТЗ	70 968	-1 556
§ 64-01	МОСВ ПУДООС	9 932	
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>7 260 151</b>	<b>-123 759</b>

**Към 30.06.2021 г. от бюджета на община Тервел са предоставяни трансфери и заеми по СЕС на община Тервел, както следва:**

Код на трансфера по ЕБК /пар.,подпараграф/	Наименование на оперативната програма, за която са предоставени средствата	Сума на получения трансфер/за ем +/-	Сума на възстанове н /предоставе н трансфер/за ем /-/
§ 76-00	ФЛАГ –Рекултивация на депо	0	550 000
§ 76-00	АСПО ВРБ Просвета	12 418	24 985
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Интеграция		61 529
§ 76-00	ОП НОИР - ДГ – Интеграция	7 448	4 000
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост	2 986	
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост II	19 753	531

§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучение и заетост за младите хора	732	
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Стимули II		51 440
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Стимули		8 271
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Патронажна грижа	51 381	20 117
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Топъл обяд		19 278
§ 76-00	ОПОС – Рекултивация на депо	119 675	119 317
§ 76-00	СР – РА - ЦСУ с.Безмер		78 359
§ 76-00	СР – РА – Стария дъб		23 832
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>214 393</b>	<b>961 659</b>

**III. Изпълнение на плана на разходите за ДЕС /други средства от европейския съюз/.**  
В ДЕС не са извършвани разходи през 2021 г.

**IV. Изпълнение на плана на разходите за ДМП /други международни програми/.**  
В ДМП не са извършвани разходи през 2021 г.

**V. Изпълнение на плана на разходите на СЕС /сметки за средства от европейския съюз/ към 30.06.2021 г. във връзка с разходване на средства от НФ и РА.**

**Към 30.06.2021 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/ предоставен ия Трансфер +/- § 63-01	Сума на възстановен предоставен трансфер -/ § 63-02
§ 63	МОН Проект „Подкрепа за успех”	59 675	
§ 63	МОН Проект „Квалификация на пед. кадри“	2 942	
§ 63	МОН Проект „Равен достъп до уч.образование“	9 497	
§ 63	АСПО ВРБ Просвета	70 640	
§ 63	ОП РЧР - „Приеми ме”	1 400	
§ 63	ОП РЧР – Обучения и заетост II	53 666	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост за младите хора	1 463	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост I	3 499	
§ 63	ОП НОИР - Интеграция	1 396	
§ 63	ОП НОИР – ДГ - Интеграция	7 448	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Интеграция	29 995	
§ 63	ОПОС – Рекултивация депо	330 541	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” -Патронажна грижа	61 562	
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>633 724</b>	

Изготвил: **ЗЗЛД**

Еленка Станчева, Гл. счетоводител на община Тервел

Гр. Тервел  
20.07.2021 г.