

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 01.01.2023 г. до 30.06.2023 г. на Община Тервел гр. Тервел.

I. Изпълнение на плана на разходите по бюджета за периода от 01.01.2023 г. до 30.06.2023 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 | 1 050 544 | 15.18 | 707 571 | 27.46 | 62 447 | 27.35 |
| 8. | Отбрана и сигурност | 71 986 | 1.04 | 8 104 | 0.31 | | |
| 3. | Образование | 4 418 927 | 63.84 | 130 144 | 5.05 | 85 719 | 37.55 |
| 4. | Здравеопазване | 289 085 | 4.18 | 192 312 | 7.46 | 153 | 0.07 |
| 5. | Соц. осигуряване, подпомагане и грижи | 907 951 | 13.12 | 353 443 | 13.72 | 78 248 | 34.27 |
| 6. | Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда | | | 810 344 | 31.45 | | |
| 7. | Почивно дело, култура и религиозни дейности | 183 856 | 2.66 | 210 245 | 8.16 | 1 731 | 0.76 |
| 8. | Икономически дейности и услуги | | | 149 043 | 5.78 | | |
| 9. | Разходи неклассифицирани в други функции | | | 15 557 | 0.60 | | |
| ВСИЧКО: | | 6 922 349 | 100 | 2 576 763 | 100 | 228 298 | 100 |

С най-висок относителен дял за държавните дейности е функция "Образование" – 63.84 %, следвана от функция "Общи държавни служби" – 15.18 % и функция "Соц.осиг.,под.и грижи" – 13.12 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2023 г., диференцирани за държавни дейности.

С най-висок относителен дял за местните дейности е функция " ЖСБКООС " – 31.45 % следвана от функция " Общи държавни служби " – 27.46 % и функция " Соц.осиг.,под.и грижи " – 13.72 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2023 г., диференцирани за местни дейности.

С най-висок относителен дял за държавните дейности – дофинансиране с общински приходи е функция "Образование" – 37.55 % ,следвана от функция „Соц.осиг.,под.и грижи“- 34.27 и функция „Общи държавни служби“- 27,35 % , отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2023 г., диференцирани за държавни дейности – дофинансиране с общински приходи.

| № по ред | Функция /държавни дейности/ | План на разходите без КР и ПВЗ към 30.06.2023 г. | Отчет разходи към 30.06.2023 г. | Неусвоен кредит |
|----------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1. | Общи държавни служби | | 1 050 544 | |
| 2. | Отбрана и сигурност | | 71 986 | |
| 3. | Образование | | 4 418 927 | |
| 4. | Здравеопазване | | 289 085 | |
| 5. | Социални дейности | | 907 951 | |
| 6. | Почивно дело, култура и религиозни дейности | | 183 856 | |
| ВСИЧКО: | | | 6 922 349 | |

| № по ред | Функция /местни дейности/ | План на разходите без КР 30.06.2023 г. | Отчет разходи към 30.06.2023 г. | Неусвоен кредит |
|----------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1. | Общи държавни служби | | 707 571 | |
| 2. | Отбрана и сигурност | | 8 104 | |
| 3. | Образование | | 130 144 | |
| 4. | Здравеопазване | | 192 312 | |
| 5. | Соц. осигуряване, подпомагане и грижи | | 353 443 | |
| 6. | Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда | | 810 344 | |
| 7. | Почивно дело, култура и религиозни дейности | | 210 245 | |
| 8. | Икономически дейности и услуги | | 149 043 | |
| 9. | Некласифицирани в други функции | | 15 557 | |
| ВСИЧКО: | | | 2 576 763 | |

| № по ред | Държавни дейности – дофинансирани с общински приходи | План на разходите без КР 30.06.2023 г. | Отчет разходи към 30.06.2023 г. | Неусвоен кредит |
|----------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1. | Общи държавни служби | | 62 447 | |
| 2. | Образование | | 85 719 | |
| 3. | Здравеопазване | | 153 | |
| 4. | Социално осигуряване подпомагане и грижи | | 78 248 | |
| 5. | Почивно дело, култура и религиозни дейности | | 1 731 | |
| ВСИЧКО: | | | 228 298 | |

Към 30.06.2023 г. разходите са изменени на следните основания:

- ДПРС - 1/ 09.02.2023 г. на Министерство на финансите - за одобряване на по бюджетите на общините за 2023 г. за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградски транспорт и транспорта в планински и други райони – 46 242 лв.
- ПМС № 20/06.02.2023 г. - за осигуряване на средства за разходите за възнагражденията , вкл. осиг. вноски, на членовете на СИК и за логистично осигуряване на изборния процес по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 април 2023 г.- 125 572 лв.
- ДПРС - 2/27.02.2023 г. на Министерство на финансите – 104 840 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 – 27 827 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 314 445 лв.
- Възстановен трансфер на АПИ – - 20 730 лв. за текущ ремонт за 2021 г.
- ДПРС – 3 на Министерство на финансите – 60 904 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 – 60 810 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 325 111 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 49 лв.
- Получен трансфер от АПИ – 22 803 лв.
- Получен трансфер от ПУДООС – 3 750 лв.
- Получен трансфер от Красива България – 35 667 лв.
- ПМС № 430/09.06.2023г. - 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 2023 г. – 81 453лв.

II. Изплатени капиталови разходи от Други собствени бюджетни средства – към 30.06.2023 г.

1. Капиталови разходи от целева субсидия към 30.06.2023 г.

| № 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 | 34 557 | 0 |
| 2. | §52 | V-Социално осигуряване, подпомагане и грижи | Закупуване на ав автомобил за разнос на храна за ДСП - Тервел | 10 000 | 0 |
| 3. | §51 | VI-ЖСБКООС | Основен ремонт ул.4-та с.Каблешково | 3 852 | 0 |
| 4. | §51 | VI-ЖСБКООС | Инженеринг за основен ремонт на ул.8-ма в с.Зърнево | 116 000 | 0 |
| 5. | §51 | VI-ЖСБКООС | Инженеринг за основен ремонт на ул.8-ма в с.Зърнево | 290 000 | 0 |
| 6. | §51 | VI-ЖСБКООС | Инженеринг за основен ремонт на ул.33,27 и част от ул.17-та в с.Орляк | 154 000 | 0 |
| 7. | §51 | VI-ЖСБКООС | Инженеринг за основен ремонт на ул.7-ма в с.Нова Камена | 142 000 | 0 |
| 8. | §51 | VI-ЖСБКООС | Инженеринг за основен ремонт на ул.2-ра в с.П.Савово | 240 000 | 0 |
| 9. | §51 | VI-ЖСБКООС | Инженеринг за основен ремонт на участък от ул.Братя Миладинови в гр.Тервел | 166 000 | 0 |

| | | | | | |
|-----|-----|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
| 10. | §51 | VI-ЖСБКООС | Инженеринг за изпълнение на ограничител за скорост по ул.1-ва в с.Честименско | 9 600 | 0 |
| 11. | §52 | VI-ЖСБКООС | Изграждане/проектиране,СМР и авт.надзор/за обслужваща алея в градски парк Тервел | 141 414 | 0 |
| 12. | §52 | VI-ЖСБКООС | Доставка на комплект инструменти за дървообработване | 3 600 | 3 600 |
| 13. | §52 | VI-ЖСБКООС | Доставка на модулни елементи за детски площадки в гр.Тервел | 11 000 | 0 |
| 14. | §52 | VI-ЖСБКООС | Доставка на употребяван трактор-косачка | 7 200 | 0 |
| 15. | §52 | VI-ЖСБКООС | Доставка на водоструйка за претоварна станция в гр.Тервел | 2 000 | 1 908 |
| 16. | §52 | VII-Почивно дело, култура, религ.дейности | Доставка и монтаж на стоманен котел за Читалище „Д.Дончев” гр.Тервел | 12 222 | 12 222 |
| 17. | §52 | VII-Почивно дело, култура, религ.дейности | Доставка на разпределително ел. табло за читалище Тервел | 4 800 | 0 |
| | | | Общо целева субсидия за КР за 2023 г.: | 1 348 245 | 17 730 |

2.Разпределение на остатък от целева субсидия за КР за 2021 г. и 2022 г.

| № по ред | параграф | функция | Обект / проект | план | отчет |
|----------|----------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|
| 1. | §51 | I – Общи държавни служби | Проектиране за основен ремонт на сграда, предоставена от Министерски съвет в гр. Тервел | 6 003 | 0 |
| 2. | §51 | VI-ЖСБКООС | Основен ремонт/проектиране,СМР, авторски надзор/на ул.5-та с.Божан | 480 | 0 |
| 3. | §51 | VI-ЖСБКООС | Основен ремонт/проектиране,СМР, авторски надзор/на ул.17-та и 34-та с.Орляк | 1 280 | 0 |
| 4. | §51 | VI-ЖСБКООС | Основен ремонт/проектиране,СМР, авторски надзор/на ул.3-та и 4-та с.Балик | 151 090 | 0 |
| 5 | §51 | VI-ЖСБКООС | Основен ремонт/проектиране,СМР, авторски надзор/на ул.2-ра с.Зърнево | 465 | 0 |
| 6. | §51 | VI-ЖСБКООС | Доклади за съответствие и строителен надзор за основен ремонт на улици по кап.програма на общ.Тервел за 2022г | 5 070 | 4 056 |
| 7. | §51 | VII-Почивно дело, култура, религ.дейности | Доклади за съответствие и строителен надзор за основен ремонт на покрив на читалище в с.Кочмар | 1 534 | 1 440 |
| 8. | §51 | II-Отбрана и сигурност | Проектиране,осн.ремонт и авторски надзор за свлачище №2 по общ. път DOB 1196 | 81 600 | 0 |

| | | | | | |
|-----|-----|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| 9. | §51 | VI-ЖСБКСООС | Основен ремонт ул."Осогово" гр.Тервел | 103 927 | 0 |
| 10. | §51 | VI-ЖСБКСООС | Основен ремонт на участък от ул."Стара планина" гр.Тервел | 160 634 | 0 |
| 11. | §51 | VI-ЖСБКСООС | Изграждане/проектиране,СМР и авт.надзор/за обслужваща алея в градски парк Тервел | 64 740 | 0 |
| | | | Общо остатък от целева субсидия за КР за 2021 г. и 2022г. | 576 823 | 5 496 |

3.Разпределение на разчети на други източници и целеви средства за 2023 г.- преходен остатък от 2022 г. и съгласно Решения от 2022г.

| № по ред | § | функция | Обект/проект | план | отчет |
|--------------|-----|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. | §52 | II-Отбрана и сигурност | Проектиране и изграждане на етап I на площадка за скейтборд | 26 000 | 0 |
| 2. | §52 | VIII-Икономически дейности и услуги | Доставка на фабрично нов верижен трактор с гребло за сняг и рипер - доплащане | 131 402 | 131 402 |
| Общо: | | | | 157 402 | 131 402 |

4.Разпределение на разчети на Целеви трансфери за КР през 2023г., съгласно ПМС №188/21.07.2022г и КР съгласно РМС №711/30.09.2022 г.

| № по ред | § | функция | Обект/проект | план | отчет |
|--------------|-----|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| 1. | §51 | II-Отбрана и сигурност | Аварийно-възстановителни работи сградата на ОУ „Отец Паисий“-УПИ I,кв.43 с.Нова Камена | 17 043 | 1 200 |
| 2. | §51 | II-Отбрана и сигурност | Аварийно-възстановителни работи на покрива на учебна сграда на СУ „Йордан Йовков“ в ПИ-72271.501.1479 по КК на гр.Тервел | 6 605 | 1 200 |
| 3. | §51 | VI-ЖСБКСООС | Рехабилитация на общински път DOB3201 /III-207,Кочмар-Тервел/-/ DOB3194 | 502 443 | 0 |
| Общо: | | | | 526 091 | 2 400 |

Към 30.06.2023 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 и предоставен трансфер +/- |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|
| § 31-11 | Обща субсидия - МФ | 6 418 351 | |
| § 31-12 | Обща изравнителна субсидия - МФ | 1 393 183 | |
| § 31-13 | Субсидия за КР | 17 730 | |
| § 31-18 | Присъдена издръжка и транспорт за правоимащи болни | | |
| § 31-18 | Избори | 125 572 | |
| § 31-20 | Министерство на финансите - възстановен целеви трансфер по ПМС № 188/21.07.2022 г. за обект „Аварийно-възстановителни работи сградата на ОУ „Отец Паисий“-УПИ I, кв.43 с.Нова Камена“ | | 5 668 |
| § 31-28 | Компенсации за безплатен превоз на ветерани от войните и възрастни граждани - МФ | | |
| § 31-28 | Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г. | 121 808 | |
| § 61-01 | А П И | 22 803 | |
| § 61-01 | А П И - възстановен трансфер | | 20 730 |
| § 61-01 | АСП – Лична помощ | 639 556 | |
| § 61-01 | АСП – Приемна грижа | 49 | |
| § 61-01 | МТСП „Красива България“ | 35 667 | |
| § 61-01 | Фонд „Социална закрила“ | | |
| § 61-05 | МТСП по ПТЗ | 88 637 | |
| § 64-01 | МОСВ ПУДООС | 3 750 | |
| ВСИЧКО: | | 8 867 106 | 26 398 |

Към 30.06.2023 г. от бюджета на община Тервел са предоставяни трансфери и заеми по СЕС на община Тервел, както следва:

| Код на трансфера по ЕБК /пар.,подп/ | Наименование на оперативната програма, за която са предоставени средствата | Сума на получения трансфер/заем +/- | Сума на възстан./предоста. трансфер/заем +/- |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| § 76-00 | АСПО ВРБ Просвета | 52 587 | 71 698 |
| § 76-00 | ОП „РЧР“ – Патронажна грижа + Компонент II | 31 807 | |
| § 76-00 | ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Патронажна грижа + | 24 822 | 59 608 |
| § 76-00 | ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Добро управление | 10 614 | |
| § 76-00 | ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Топъл обяд | 5 877 | |
| § 76-00 | СР – РА – Фестивал на бялата жътва | 10 265 | |
| ВСИЧКО: | | 135 972 | 131 306 |

III. Изпълнение на плана на разходите за ДЕС /други средства от европейския съюз/.

В ДЕС не са извършвани разходи към 30.06.2023 г.

IV. Изпълнение на плана на разходите за ДМП /други международни програми/.

В ДМП не са извършвани разходи 30.06.2023 г.

V. Изпълнение на плана на разходите на СЕС /сметки за средства от европейския съюз/ към 30.06.2023 г. във връзка с разходване на средства от НФ и РА.

Към 30.06.2023 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/ предоставеня Трансфер /+/- § 63-01 | Сума на възстановен предоставен трансфер /- § 63-02 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| § 63 | МОН Проект „Подкрепа за успех” | 83 783 | |
| § 63 | МОН Проект „Равен достъп до уч.образование“ | 645 | |
| § 63 | АСПО ВРБ Просвета | 80 460 | |
| § 63 | ОП РЧР - „Укрепване на общинския капацитет” | 8 824 | |
| § 63 | ОП „Развитие на човешките ресурси” -„Патронажна грижа + Компонент II“ | 8 186 | |
| §63 | Топъл обяд в Община Тервел | 79 672 | |
| §63 | СР - РА Фестивал на Бялата жътва | 13 075 | |
| § 63 | ОП „Развитие на човешките ресурси” -„Патронажна грижа +” | 59 608 | |
| ВСИЧКО: | | 334 253 | |

Изготвил: **ЗЗЛД**

Еленка Станчева, Гл. счетоводител на община Тервел

Гр. Тервел
11.07.2023 г.