

# 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 30.09.2023 г. на Община Тервел гр. Тервел

I. Изпълнение на плана на разходите по бюджета за периода от 01.01.2023 г. до 30.09.2023 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	1 525 305	15.19	881 397	24.39	90 713	21.17
8.	Отбрана и сигурност	106 934	1.06	11 268	0.31		
3.	Образование	6 282 879	62.57	229 634	6.35	221 144	51.61
4.	Здравеопазване	411 449	4.10	280 959	7.77	342	0.08
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	1 396 866	13.91	496 635	13.74	108 462	25.31
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	-	-	1 180 792	32.67	-	-
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	283 181	2.82	344 607	9.53	7 819	1.82
8.	Икономически дейности и услуги	34 902	0.35	164 672	4.56	-	-
9.	Разходи неklasифицирани в други функции	2	0	24 389	0.67	-	-
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>10 041 518</b>	<b>100</b>	<b>3 614 353</b>	<b>100</b>	<b>428 480</b>	<b>100</b>

С най-висок относителен дял за държавните дейности е функция "Образование" – 62.57 %, следвана от функция "Общи държавни служби" – 15.19 % и функция "Соц.осиг.,под.и грижи" – 13.91 %, 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 " – 32.67 % следвана от функция " Общи държавни служби " – 24.39 % и функция " Соц.осиг.,под.и грижи " – 13.74 %, 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" – 51.61 % ,следвана от функция „Соц.осиг.,под.и грижи“- 25.31 и функция „Общи държавни служби“- 21,17 % , 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 30.09.2023 г.	Отчет разходи към 30.09.2023 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	2 157 981	1 525 305	632 676
2.	Отбрана и сигурност	168 985	106 934	62 051
3.	Образование	6 567 008	6 282 879	284 129
4.	Здравеопазване	424 853	411 449	13 404
5.	Социални дейности	1 505 584	1 396 866	108 718
6.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	316 800	283 181	33 619
7.	Икономически дейности и услуги	34 902	34 902	-
8.	Разходи неklasифицирани в други функции	46	2	44
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>11 176 159</b>	<b>10 041 518</b>	<b>1 134 641</b>

№ по ред	Функция /местни дейности/	План на разходите без КР 30.09.2023 г.	Отчет разходи към 30.09.2023 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	975 453	881 397	94 056
2.	Отбрана и сигурност	15 950	11 268	4 682
3.	Образование	273 389	229 634	43 755
4.	Здравеопазване	296 659	280 959	15 700
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	566 686	496 635	70 051
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	1 580 482	1 180 792	399 690
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	387 922	344 607	43 315
8.	Икономически дейности и услуги	175 832	164 672	11 160
9.	Неklasифицирани в други функции	25 029	24 389	640
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>4 297 402</b>	<b>3 614 353</b>	<b>683 049</b>

№ по ред	Държавни дейности – дофинансирани с общински приходи	План на разходите без КР 30.09.2023 г.	Отчет разходи към 30.09.2023 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	109 332	90 713	18 619
2.	Образование	368 721	221 144	147 577
3.	Здравеопазване	36 542	342	36 200
4.	Социално осигуряване подпомагане и грижи	117 162	108 462	8 700
5.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	7 899	7 819	80
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>639 656</b>	<b>428 480</b>	<b>211 176</b>

Към 30.09.2023 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 военноинвалиди, 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 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.
- ДПРС – 4/20.07.2023г. на Министерство на финансите – 1618 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.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 104 641 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 109 865 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 118 208 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 118 245 лв.
- ФО-19/25.09.2023г. на Министерството на финансите – за възстановяване на остатъка от изборите за народни представители на 2 април 2023г. – - 7349 лв.
- ФО-19/25.09.2023г. на Министерството на финансите – по подготовката и произвеждането на първи и втори тур на изборите за общински съветници и за кметове през 2023 г. – 347 704 лв.
- ФО-23/27.09.2023 г. на Министерство на финансите – за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни през първото шестмесечие на 2023 г.– 342 лв.
- ФО-24/27.09.2023 г. на Министерство на финансите - за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първото шестмесечие на 2023 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка в размер на 16 562 лв.
- ФО-26/29.09.2023г. на Министерството на финансите – по НП „Оптимизирани на вътрешната структура на персонала” – 35 507 лв., по НП „България – образователни маршрути” – 11 000 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 175 352 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 123 876 лв.
- Заповед № 574/03.10.2023 г. на Кмета на община Тервел.

## II. Изплатени капиталови разходи от Други собствени бюджетни средства – към 30.09.2023 г.

### 1. Капиталови разходи от целева субсидия към 30.09.2023 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	33 357	0
2.	§52	V-Социално осигуряване, подпомагане и грижи	Доставка на автомобил за домашен патронаж-съф. на проект от ФСЗ	4 276	0

3.	§51	VI-ЖСБКООС	Основен ремонт,СН и АН на ул.4-та с.Каблешково- съф.на проект ПРСР	6 252	0
4.	§51	VI-ЖСБКООС	Инженеринг за основен ремонт на ул.8-ма в с.Зърнево	115 489	0
5.	§51	VI-ЖСБКООС	Инженеринг за основен ремонт на ул.4-та в с.Зърнево	289 327	0
6.	§51	VI-ЖСБКООС	Инженеринг за основен ремонт на ул.33,27 и част от ул.17-та в с.Орляк	153 484	0
7.	§51	VI-ЖСБКООС	Инженеринг за основен ремонт на ул.7-ма в с.Нова Камена	141 534	0
8.	§51	VI-ЖСБКООС	Инженеринг за основен ремонт на ул.2-ра в с.П.Савово	239 064	0
9.	§51	VI-ЖСБКООС	Инженеринг за основен ремонт на участък от ул.Братя Миладинови в гр.Тервел	165 498	0
10.	§52	VI-ЖСБКООС	Изграждане/проектиране,СМР и авт.надзор/за обслужваща алея в градски парк Тервел	141 414	
11.	§52	VI-ЖСБКООС	Доставка на комплект инструменти за дървообработване	3 600	3 600
12.	§52	VI-ЖСБКООС	Доставка на модулни елементи за детски площадки в гр.Тервел	10 318	5159
13.	§52	VI-ЖСБКООС	Доставка на трактор-косачка	7 200	0
14.	§52	VI-ЖСБКООС	Доставка на водоструйка за претоварна станция в гр.Тервел	1 908	1 908
15.	§52	VII-Почивно дело, култура, религиозни дейности	Доставка и монтаж на стоманен котел за Читалище „Д.Дончев” гр.Тервел	12 222	12 222
16.	§52	VII-Почивно дело, култура, религиозни дейности	Доставка на разпределително ел. табло за читалище Тервел	4 800	0
17.	§52	VI-ЖСБКООС	Проектиране за изграждане на паркинг към сграда предоставена от МС	5 040	0
18.	§51	VIII- Икономически дейности и услуги	Строителен и авторски надзор на обект „Рехабилитация на общински път DOB3201/III-207,Кочмар-Тервел/- /DOB3194”	1 740	0
19.	§54	VII-Почивно дело, култура, религиозни дейности	Придобиване на поземлен имот за гробищен парк гр.Тервел	65 000	0
20.	§51	VII-Почивно дело, култура, религиозни дейности	Конструктивно укрепване на сграда читалище с.Орляк	16 142	0
21.	§51	VI-ЖСБКООС	Доклади за съответствие и строителен надзор за обект „Осн.ремонт на улици или участъци от улици” от капит.програма на община Тервел	7 620	0

22.	§52	VI-ЖСБКСООС	Доклади за съответствие и строителен надзор за обект „Изграждане на обсл. алея в градски парк Тервел	1 080	0
23.	§51	VI-ЖСБКСООС	Стр.надзор за обекти по капитал. Програма на община Тервел- обект „Осн.ремонт на ул.Осогово и ул. Стара планина	1 920	0
24.	§51	II-Отбрана и сигурност	Стр.надзор за обекти по капитал. програма на община Тервел- обект „Възстановяване на участък от общ. път DOB 1196	960	0
			<b>Общо целева субсидия за КР за 2023 г.:</b>	<b>1 429 245</b>	<b>22 889</b>

## 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-ЖСБКСООС	Основен ремонт/проектиране,СМР, авторски надзор/на ул.5-та с.Божан	480	0
3.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт/проектиране,СМР, авторски надзор/на ул.17-та и 34-та с.Орляк	1 280	0
4.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт/проектиране,СМР, авторски надзор/на ул.3-та и 4-та с.Балик	151 090	151 032
5	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт/проектиране,СМР, авторски надзор/на ул.2-ра с.Зърнево	465	0
6.	§51	VI-ЖСБКСООС	Доклади за съответствие и строителен надзор за основен ремонт на улици по кап.програма на общ.Тервел за 2022г	5 070	5 070
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
			<b>Общо остатък от целева субсидия за КР за 2021 г. и 2022 г.</b>	<b>576 823</b>	<b>157 542</b>

**3.Разпределение на КР, които ще се финансират чрез §40-00- постъпления от продажба на общински нефинансови активи и др.собствени бюджетни средства за КР**

№	§	функция	Обект/проект	план	отчет
1.	§51	VII-Почивно дело, култура, религиозни дейности	Конструктивно укрепване на сграда читалище с.Орляк	1 500	1 500
2.	§52	VI-ЖСБКООС	Закупуване на 1 бр. моторен трион и 3 бр.хросторези за нуждите на дейност „Озеленяване”	6 609	6 609
3.	§52	VI-ЖСБКООС	Закупуване на 1 бр. комплект-гайковерт, ъглошлайф и гресьорка за нуждите на дейност „Чистота”	2 700	2 700
<b>Общо:</b>				<b>10 809</b>	<b>10 809</b>

**4.Разпределение на други източници за финансиране на КР и целеви средства**

№ 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	II-Отбрана и сигурност	Закупуване на 1 бр. автомобил за нуждите на полицейските инспектори в РУ гр.Тервел	40 000	
3.	§52	II-Отбрана и сигурност	Закупуване на 1 бр. зарядно устройство за нуждите на добровол. формирания	1 543	1 543
4.	§52	VIII-Икономически дейности и услуги	Доставка на фабрично нов верижен трактор с гребло за сняг и рипер - доплащане	131 402	131 402
<b>Общо:</b>				<b>198 945</b>	<b>132 945</b>

**5.Разпределение на Целеви трансфери за КР, съгласно ПМС №188/ 21.07.2022 г. и 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-ЖСБКООС	Рехабилитация на общински път DOB3201 /III-207, Кочмар-Тервел/- / DOB3194	502 443	502 443
<b>Общо:</b>				<b>526 091</b>	<b>504 843</b>

**Към 30.09.2023 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	9 248 316	
§ 31-12	Обща изравнителна субсидия - МФ	1 717 904	
§ 31-13	Субсидия за КР	22 889	
§ 31-18	Присъдена издръжка и транспорт за правоимащи болни		
§ 31-18	Трансфер по чл.52, т.2	50 760	
§ 31-18	Избори	473 276	
§ 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“ и възстановен трансфер по ФО-19/25.09.2023г. за избори за народни представители		13 017
§ 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	991 541	
§ 61-01			
§ 61-01	МТСП „Красива България“	35 667	
§ 61-01	Фонд „Социална закрила“		
§ 61-05	МТСП по ПТЗ	132 021	
§ 64-01	МОСВ ПУДООС	3 750	
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>12 820 735</b>	<b>33 747</b>

**Към 30.09.2023 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/за ем /+/-/	Сума на възстан./предоста. трансфер/за ем /-/-/
§ 76-00	АСПО ВРБ Просвета	61 862	90 975
§ 76-00	РДУО ВРБ Просвета	10 671	9 564
§ 76-00	ОП „РЧР“ – Патронажна грижа + Компонент II	32 375	32 375
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Патронажна грижа +	24 822	71 852
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Добро управление	21 447	7 386
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Топъл обяд	11 367	11 367
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси“ – Укрепване общински капацитет	4 171	
§ 76-00	СР – РА – Фестивал на бялата жътва	10 265	
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>176 980</b>	<b>223 519</b>

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

В ДЕС не са извършвани разходи към 30.09.2023 г.

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

В ДМП не са извършвани разходи 30.09.2023 г.

**V. Изпълнение на плана на разходите на СЕС /сметки за средства от европейския съюз/ към 30.09.2023 г. във връзка с разходване на средства от НФ и РА.**

Към 30.09.2023 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/ предоставен ия 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“	1 052	
§ 63	АСПО ВРБ Просвета	100 566	
§ 63	ОП РЧР - „Укрепване на общинския капацитет”	8 824	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” - „Патронажна грижа + Компонент II“	40 672	
§63	Топъл обяд в Община Тервел	125 425	
§63	СР - РА Фестивал на Бялата жътва	13 075	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” - „Патронажна грижа +”	75 112	
§ 63	РДУО ВРБ Просвета	10 769	
§ 63	ОП РЧР - „Приеми ме”	3 411	
§ 63	ОП РЧР - „Грижа в дома в община Тервел”	65 937	
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>528 626</b>	

Изготвил: **ЗЗЛД**

Еленка Станчева, Гл. счетоводител на Община Тервел

Кмет на Община Тервел :

**ЗЗЛД**

Иван Силеснов



Гр. Тервел  
13.10.2023 г.