

# 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 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г. на община Тервел гр. Тервел.

I. Изпълнение на плана на разходите по бюджета за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 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	1 363 601	16.66	680 023	19.30
2.	Отбрана и сигурност	128 331	1.57	13 749	0.39
3.	Образование	5 550 755	67.83	432 983	12.29
4.	Здравеопазване	265 970	3.25	263 133	7.47
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	585 887	7.16	431 886	12.25
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда			1 120 175	31.78
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	288 774	3.53	429 283	12.18
8.	Икономически дейности и услуги			125 535	3.56
9.	Разходи неklasифицирани в други функции	11		27 501	0.78
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>8 183 329</b>	<b>100</b>	<b>3 524 268</b>	<b>100</b>

С най - висок относителен дял за държавните дейности е функция "Образование" – 67.83 %, следвана от функция "Общи държавни служби" – 16.66 % и функция " Соц. осигуряване, подпомагане и грижи " – 7.16 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2019 г., диференцирани за държавни дейности.

С най - висок относителен дял за местните дейности е функция " Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда " – 31.78 %, следвана от функция " Общи държавни служби " – 19.30 % и функция „Образование“ – 12.29 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2019 г., диференцирани за местни дейности.

№ по ред	Функция /държавни дейности/	План на разходите без КР и ПВЗ към 31.12.2019 г.	Отчет разходи към 31.12.2019 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	1 363 601	1 363 601	
2.	Отбрана и сигурност	151 817	128 331	23 486
3.	Образование	5 828 579	5 550 755	277 824

4.	Здравеопазване	268 576	265 970	2 606
5.	Социални дейности	603 350	585 887	17 463
6.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	288 774	288 774	
7.	Некласифицирани в други функции	11	11	
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>8 504 708</b>	<b>8 183 329</b>	<b>321 379</b>

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

№ по ред	Функция /местни дейности/	План на разходите без КР 31.12.2019 г.	Отчет разходи към 31.12.2019 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	684 855	680 023	4 832
2.	Отбрана и сигурност	16 057	13 749	2 308
3.	Образование	432 983	432 983	
4.	Здравеопазване	264 782	263 133	1 649
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	433 299	431 886	1 413
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	1 420 849	1 120 175	300 674
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	439 373	429 283	10 090
8.	Икономически дейности и услуги	244 581	125 535	119 046
9.	Некласифицирани в други функции	42 701	27 501	15 200
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>3 979 480</b>	<b>3 524 268</b>	<b>455 212</b>

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

№ по ред	Държавни дейности – дофинансирани с общински приходи	План на разходите без КР 31.12.2019 г.	Отчет разходи към 31.12.2019 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	137 781	137 781	
2.	Отбрана и сигурност	1 320	1 320	
3.	Образование	398 611	374 556	24 055
4.	Здравеопазване	59 373	59 373	
5.	Социално осигуряване подпомагане и грижи	39 926	39 091	835
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>637 011</b>	<b>612 121</b>	<b>24 890</b>

Към 31.12. 2019 г. планът на разходите е изменян на следните основания:

- ДПРС - 1/19.02.2019 г. на Министерство на финансите – 72 820 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.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 2 332 лв.
- Заповед № 118/27. 02. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- Заповед № 175/28. 03. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- Решение № 2- 33/28.02.2019 г. на Общински съвет.
- Решение № 3- 41/29.03.2019 г. на Общински съвет.

- ФО – 7/28.03.2019 г. на МФ – промяна в плана на § 31-13 – 280 600 и увеличение на § 31-18
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 5 831 лв.
- Получени трансфери от АСП за личен асистент – 55 080 лв.
- Получени трансфери от ЦИК за избори – 1 040 лв.
- ФО–8/18.04.2019 г. на МФ – промяна в плана в намаление във функция “Здравеопазване” -5 262 лв.
- ФО – 10/23.04.2019 г. на МФ – присъдена издръжка 7 330 лв.
- ФО – 11/24.04.2019 г. на МФ – пътни разходи за правоимащи болни 483 лв.
- ФО – 13/25.04.2019 г. на МФ – транспорт на учители 108 762 лв.
- ФО – 9/22.04.2019 г. на МФ – промяна в плана в намаление във функция „Образование” - 120 193 лв.
- Решение № 4- 61/25.04.2019 г. на Общински съвет.
- Решение № 4- 69/25.04.2019 г. на Общински съвет.
- ДПРС - 3/25. 04. 2019 г. на Министерство на финансите – 58 720 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.
- Заповед № 240/30. 04. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 7 810 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 26 100 лв.
- Получен трансфер от Областна администрация за избори – 12 100 лв.
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 8 389 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 26 231 лв.
- Получен трансфер от Областна администрация за избори – 25 020 лв.
- Заповед № 315/31. 05. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 8 913 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 26 407 лв.
- Решение № 6- 84/20.06.2019 г. на Общински съвет.
- Получен трансфер от ПУДООС - 14 955 лв.
- Получен трансфер от МОН за спрени помощи – 2 049 лв.
- ФО – 19/07.06.2019 г. на МФ – работа с деца и ученици от уязвими групи – 117 880 лв.
- ФО – 20/12.06.2019 г. на МФ – закупуване на познавателни книжки, учебници и учебни помагала– 43 032 лв.
- Заповед № 427/28. 06. 2019 г. на Кмета на община Тервел
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 12 999 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 27 464 лв.
- ФО – 25/11.07.2019 г. на МФ – работа с деца и ученици от уязвими групи – 19 400 лв.
- ДПРС - 4/11.07. 2019 г. на Министерство на финансите – 0 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 – 28/18.07.2019 г. на МФ – промяна в плана в увеличение оптимизация на училищната мрежа 245 лв.
- ФО – 29/23.07.2019 г. на МФ – промяна в плана в увеличение присъдена издръжка 7 777 лв.
- ФО – 31/23.07.2019 г. на МФ – промяна в плана - пътни разходи за правоимащи болни 464 лв.
- Заповед № 498/31. 07. 2019 г. на Кмета на община Тервел
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 15 718 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 26 984 лв.
- ФО – 35/26.08.2019 г. на МФ – промяна в плана - стипендии 1 620 лв.
- Заповед № 570/30. 08. 2019 г. на Кмета на община Тервел
- Получен трансфери от Областна администрация – 19 000 лв.
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 16 342 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 27 052 лв.
- Получен трансфери от Фонд Социална закрила – 7 101 лв.
- ФО-36/03.09.2019 г. на МФ – промяна в плана в увеличение оптимизация на училищната мрежа 52 306 лв.
- Заповед № 655/30. 09. 2019 г. на Кмета на община Тервел
- Заповед № 655/30. 09. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 43/01.10.2019 г. на МФ - НП „Без свободен час“ – 3 822 лв.
- ФО – 44/24.10.2019 г. на МФ – НП „Успяваме заедно“ - 2 581 лв.
- ФО – 45/29.10.2019 г. на МФ - за средства за подпомагане на физ. възпитание и спорт в общинските детски градини и училищата – 4 074 лв.
- ФО – 46/29.10.2019 г. на МФ - промяна в плана в увеличение присъдена издръжка 8 180 лв.
- ФО – 47/29.10.2019 г. на МФ - промяна в плана - пътни разходи за правоимащи болни 426 лв.
- Получени трансфери от Областна администрация за избори – 102 220 лв.

- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 15 607 лв.
- Получен трансфер от АСП за „Личен асистент“ – 21 033 лв.
- Получен трансфер от МОН за спрени помощи – 2 236 лв.
- Заповед № 732/31. 10. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 50/06.11.2019 г. на МФ – ИКТ – 11 741 лв.
- Получени трансфери от Областна администрация за избори – 16 916 лв.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 13 391 лв.
- Получен трансфер от АСП за „Личен асистент“ – 32 337 лв.
- Заповед № 815/29. 11. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 53/03.12.2019 г. на МФ – НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 17 538 лв.
- Решение № 12- 132/09.12.2019 г. на Общински съвет.
- ФО – 55/10.12.2019 г. на МФ – за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2019 г. за финансово осигуряване допълнителни възнаграждения на директорите на ДГ в размер на 17 929 лв.
- ДПРС - 5/11.12.2019 г. на Министерство на финансите – 44 397 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 – 60/18.12.2019 г. на МФ - промяна в плана - пътни разходи за правоимащи болни 147 лв.
- ФО – 62/18.12.2019 г. на МФ - промяна в плана в увеличение присъдена издръжка 7 995 лв.
- ФО – 70/20.12.2019 г. на МФ – НП за развитие на образованието – 827 лв.
- ФО - 68/19.12.2019 г.- НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 46 303 лв.
- ДПРС - 6/20.12.2019 г. на Министерство на финансите – 5 653 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.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 21 481 лв.
- Получен трансфер от АСП за „Личен асистент“ – 84 299 лв.
- Получен трансфер от ЦИК за избори – 608 лв.
- Получен трансфер от Фонд Социална закрила – 789 лв.
- Заповед № 883/31.12.2019 г. на Кмета на община Тервел.

**II. Изплатени капиталови разходи от Други собствени бюджетни средства – към 31.12.2019 г.**  
**Капиталови разходи от целева субсидия към 31.12.2019 г.**

№ по ред	§	Функция	Обект/проект	Сума в лева	
				План	Отчет
1.	§51	I- Общи държавни служби	Ремонт на кметство с. Балик	3 156	3 156
2.	§51	I- Общи държавни служби	Ремонт на кметство с. Кладенци	9 990	9 990
3.	§52	I- Общи държавни служби	Изграждане на кметство с. Бонево	10 000	10 000
4.	§52	II- Отбрана и сигурност	Изграждане на видеонаблюдение Етап I	10 911	
5.	§51	III – Образование	Ремонт на сграда - топлоизолация на ОБУ „Д-р Петър Берон“ с. Коларци, Втори последен етап	26 400	26 400
6.	§51	III – Образование	Ремонт на столова в ОУ „Паисий Хилендарски“ с. Безмер	2 099	2 099
7.	§52	III – Образование	Доставка на тематични кътове за игра в детски градини с една група в Община Тервел	8 890	8 890

8.	§51	IV- Здравеопазване	Ремонт на СЗС в с. Жегларци	3 000	3 000
9.	§52	IV- Здравеопазване	Закупуване на детски креватчета за Детска ясла гр. Тервел	2 880	2 880
10.	§55	IV- Здравеопазване	Закупуване на медицинско оборудване за МБАЛ гр. Добрич	12 000	12 000
11.	§51	V- Социално осигуряване, подпомагане и грижи	Ремонт на Клуб на пенсионера в с. Зърнево	27 340	27 340
12.	§51	V- Социално осигуряване, подпомагане и грижи	Изграждане на подова настилка в зала за клуб с. Каблешково	8 214	8 214
13.	§51	V- Социално осигуряване, подпомагане и грижи	Ремонт на зала за клуб в с. Главанци	4 494	4 494
14.	§52	VI-ЖСБКСООС	Инженеринг за изграждане на изкуствени неравности в селата Каблешково, Божан, Коларци, Зърнево и Орляк	25 014	25 014
15.	§52	VI-ЖСБКСООС	Изграждане на автоспирка с. Главанци	3 560	3 560
16.	§51	VI-ЖСБКСООС	Реконструкция на автоспирка с. Ангеларий	3 997	3 997
17.	§52	VI-ЖСБКСООС	Доставка и монтаж на съоръжения за игра на деца с. Орляк	8 761	8 761
18.	§51	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Ремонт на читалище с. Божан	7 397	7 397
19.	§51	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Ремонт на сватбен салон с. Безмер	28 495	28 495
20.	§51	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Ремонт на църква в с. Честименско	1 800	1 800
21.	§55	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Изграждане на джамия в с. Каблешково – първи етап	8 000	8 000
22.	§52	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Изграждане на параклис в с. Коларци	34 257	34 257

23.	§52	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Закупуване на бродировъчна машина за читалище „Димитър Дончев – Доктора” гр. Тервел	13 800	13 800
24.	§55	VII-Почивно дело, култура, религ. дейности	Изграждане на църковен храм в с. Нова Камена – заключителен етап	25 783	25 783
25.	§51	III – Образование	Ремонт на детска градина „Първи юни” гр. Тервел	5 791	5 791
26.	§51	III – Образование	Ремонт на детска градина „Слънчице” с. Орляк	4 691	4 691
27.	§51	III – Образование	Ремонт на детска градина „Мечо Пух” с. Каблешково	4 571	4 571
28.	§52	III – Образование	Закупуване на комплект детски креватчета за 2 групи в ДГ № 2 „Здравец” гр. Тервел	5 760	5 760
29.	§52	IV- Здравеопазване	Закупуване на комплект бойлери за отоплителна система в Детска ясла гр. Тервел	1 520	1 520
30.	§52	VI-ЖСБКООС	Закупуване на сметосъбиращ автомобил за нуждите на дейност „Чистота“	114 629	
<b>Общо целева субсидия за КР за 2019 г.:</b>				<b>427 200</b>	<b>301 660</b>

**Разпределение на остатък от целева субсидия за КР за 2018 г.**

№ по ред	параграф	функция	Обект / проект	план	отчет
1	51 - 00	Образование	Ремонт на сграда – топлоизолация на ОБУ „Д-р Петър Берон” с. Коларци – приключване I етап	2 825	2 825
2	51-00	ЖСБКООС	Инженеринг за основен ремонт на улица „Първа” в с. Поп Груево	154 800	154 797
3	51-00	Почивно дело, култура, религ. дейности	Ограждане на гробищни паркове в гр. Тервел и селата Жегларци, Орляк, Коларци, Сърнец, Безмер, Поп Груево, Божан, Нова Камена, Балик, Полковник Савово, Кочмар, Главанци, Професор Златарски, Бонево, Градница, Мали Извор, Гуслар, Оногур	13 994	13 994
<b>Общо остатък от целева субсидия за КР за 2018 г.</b>				<b>171 619</b>	<b>171 616</b>

Разпределение на Целеви трансфери за КР, съгласно ПМС № 165/07.08.2018 г. и ПМС № 315/19.12.2018 г.

№ по ред	параграф	функция	Обект / проект	план	отчет
1	51 - 00	Образование	Ремонт на многофункционална площадка в двора на СУ „Йордан Йовков” гр. Тервел	300 000	299 832
2	52 - 05	Почивно дело, култура, религ. дейности	Оборудване на ритуален дом за тъжни ритуали в гробищен парк гр. Тервел – окончателно реализиране на проект	10 636	10 636
3	51-00	ЖСБКООС	Ремонт на улична настилка на улица „Хан Аспарух” в град Тервел	920 000	759 159
<b>ОБЩО:</b>				<b>1 230 636</b>	<b>1 069 627</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 - 01	Общи държавни служби	Закупуване на компютърна техника за кметства в община Тервел	18 000	
2	51 - 00	ЖСБКООС	Изпълнение на СМР за допълнителни работи на Претоварна станция за ТБО гр. Тервел	120 000	120 000
3	51 - 00	ЖСБКООС	Извършване на рехабилитация на водопровод от с. Кладенци до с. Нова Камена	4 400	4 400
4	52 - 05	Почивно дело, култура, религ. дейности	Оборудване на ритуален дом за тъжни ритуали в гробищен парк гр. Тервел – окончателно реализиране на проект	378	378
5	52-05	Образование	Закупуване на 2 бр. хладилни витрини в ДГ № 3 „Първи юни“ гр. Тервел	1 698	1 698
<b>ОБЩО:</b>				<b>144 476</b>	<b>126 476</b>

Разпределение на Други източници за финансиране на КР за 2019 г.

№ по ред	параграф	функция	Обект / проект	план	отчет
1	51 - 00	VIII- Икономически дейности и услуги	Рехабилитация на общински път DOB1192, участък от км.6+000 до км. 7+890 в границите на с. Безмер	891 593	890 972
<b>ОБЩО:</b>				<b>891 593</b>	<b>890 972</b>

Към 31.12.2019 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	7 581 851	
§ 31-12	Обща изравнителна субсидия - МФ	1 538 400	
§ 31-13	Субсидия за КР	427 200	
§ 31-18	Присъдена издръжка и транспорт за правоимащи болни	32 802	
§ 31-18	Трансформирана целева субсидия за КР в текущ ремонт	280 600	
§ 31-28	Компенсации за безплатен превоз на ветерани от войните и възрастни граждани - МФ	6 944	
§ 31-28	Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г.	174 646	
§ 61-01	АСП – ПМС 344	347 247	
§ 61-01	ЦИК	1 648	
§ 61-01	МОН	4 285	
§ 61-01	„ДФ” ДДС по проект 0111 и проект 0245	640 225	
§ 61-01	Областна администрация Добрич	181 032	-5 779
§ 61-01	Фонд „Социална закрила“	7 890	
§ 61-02	МТСП „Красива България“	6 690	-107 194
§ 61-02	Община Добрич - РИМ		-16 000
§ 61-02	Община Добрич		-24 690
§ 61-05	МТСП по ПТЗ	128 814	
§ 64-01	МОСВ ПУДООС	104 566	
<b>ВСИЧКО:</b>		<b>11 470 578</b>	<b>-153 663</b>

Към 31.12.2019 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/заем +/-	Сума на възстановен /предоставен трансфер/заем +/-
§ 76-00	МОН Проект „Нов шанс за успех” - Ограмотяване	10 140	10 140
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Работа	20 923	20 923
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост	8 394	8 394
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост II	19 539	19 539
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост на младите хора	668	668
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Топъл обяд	18 124	8 124
§ 76-00	ОП НОИР - Интегрирани мерки – ДГ	9 358	
§ 76-00	ОП НОИР - Интегрирани мерки	4 178	
§ 76-00	ОП РЧР - Интегрирани мерки	111 292	

§ 76-00	Разплащателна агенция ДФЗ – РА 0111	600	600
§ 76-00	Разплащателна агенция ДФЗ – РА 0245	53 037	53 037
§ 76-00	ОП НОИР – АПСПО Просвета	4 502	3 136
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>260 755</b>	<b>124 561</b>

**III. Изпълнение на плана на разходите за ДЕС /други средства от европейския съюз/.**  
В ДЕС не са извършвани разходи през 2019 г.

**IV. Изпълнение на плана на разходите за ДМП /други международни програми/.**  
В ДМП не са извършвани разходи през 2019 г.

**V. Изпълнение на плана на разходите на СЕС /сметки за средства от европейския съюз/ към 31.12.2019 г. във връзка с разходване на средства от НФ и РА.**

**Към 31. 012. 2019 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”	53 359
§ 63	МОН Проект „Подкрепа за успех”	128 917
§ 63	МОН Проект ОП НОИР – АПСПО Просвета	18 677
§ 63	ОП НОИР - Интегрирани мерки	18 796
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” - Интегрирани мерки	91 804
§ 63	„Разплащателна агенция ” по договор 0111	1 725 232
§ 63	„Разплащателна агенция ” по договор 0245	1 475 892
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост II	184 506
§ 63	ОП „Околна среда” по проект „Разширение и реконструкция на ПСОВ Тервел” Втора фаза	16 237
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост за младите хора	7 344
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Обучения и заетост I	75 021
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Топъл обяд	11 165
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Работа	155 695
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>3 962 645</b>

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

Гр. Тервел  
27.01.2020 г.



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

**ОТНОСНО: Изпълнение плана на приходите на община Тервел за бюджетната 2019 г.**

Изготвянето на приходната част на бюджет 2019 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 2019 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 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г.**

Изпълнението на годишния план на приходите по бюджета към 31.12.2019 г. на община Тервел е както следва:

№ по ред	приходи	ПЪРВОНАЧАЛЕН ПЛАН	ГОДИШЕН ПЛАН	ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019 г.	ИЗПЪЛН. НА ГОД. ПЛАН В %
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>15 105 310</b>	<b>16 529 240</b>	<b>15 413 734</b>	<b>93</b>
<b>I.</b>	<b>Приходи за ДД</b>	<b>7 761 635</b>	<b>9 032 577</b>	<b>8 702 178</b>	<b>96</b>
1	Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	0	1 076	1 076	100
2	Приходи от наеми на имущество	0	780	780	100
3	Държавни такси	0	785	785	100
4	Други неданъчни приходи	0	5 738	5 738	100
5	Внесен данък върху приходите от стопанска дейност	0	-40	-40	100
6	Текущи помощи и дарения от страната	0	984	984	100
7	Обща субсидия	7 259 246	7 581 851	7 581 851	100

8	Целева субсидия за КР	50 800	49 696	49 696	100
9	Получени от общини целеви трансфери	0	32 802	32 802	100
10	Получени от общ. целеви трансфери от ЦБ чрез СЕБРА	0	181 590	181 590	100
11	Трансфери м/у бюджети	0	664 036	664 036	100
12	Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост	0	128 814	128 814	100
13	Трансфери м/у бюдж. сметки и сметки за средства от ЕС	0	-4 722	-4 722	100
14	Временни безлихвени заеми м/у бюджети	-69 000	-59 000	-59 000	100
15	Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС	0	-1 366	-1 366	100
16	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС	-24 706	33 072	33 072	100
17	Остатък от предходна година	545 295	545 295	545 295	100
18	Остатък в края на периода			-330 399	
<b>II.</b>	<b>Приходи за ОД</b>	<b>7 343 675</b>	<b>7 496 663</b>	<b>6 711 556</b>	<b>90</b>
1	Данъчни приходи	729 500	729 500	817 437	112
2	Неданъчни приходи	2 062 800	2 074 874	1 924 515	93
3	Обща изравнителна субсидия	1 538 400	1 538 400	1 538 400	100
4	Целева субсидия за КР	657 000	377 504	377 504	100
5	Целеви трансфери от СЕВРА	0	280 600	280 600	100
6	Трансфери между бюджетни сметки	-108 000	500 132	500 132	100
7	Трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от ЕС	0	-506 634	-506 634	100
8	Трансфери от/за държавни предприятия	0	104 566	104 566	100
9	Временни безлихвени заеми м/у Бюджети	69 000	59 000	59 000	100
10	Временни безлихвени заеми м-у бюджетни и сметки за ЕС	-50 000	-106 254	-134 828	127
11	Заеми от др. банки в страната в това число от фонд ФЛАГ	770 093	770 093	769 472	100
12	Остатък от предходна година	1 674 882	1 674 882	1 674 882	100
13	Остатък в края на периода			-693 490	

От горепосоченото са видни следните изводи:

***А/ Относно изпълнението на годишния план на приходите:***

**1. Изпълнение на 100 % от годишния план:**

- а/ обща субсидия за делегирани от държавата дейности и обща изравнителна субсидия за местни дейности
- б/ целева субсидия за капиталови разходи за държавни и местни дейности
- в/ получени от общината целеви трансфери за държавни и местни дейности
- г/ трансфери между бюджетни сметки за държавни и местни дейности и трансфери между бюджетни сметки и сметки за ЕС за държавни и местни дейности
- д/ трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост за държавни дейности
- е/ трансфери от /за държавни предприятия за местни дейности
- ж/ временни безлихвени заеми между бюджет и сметки за средства от ЕС за държавни дейности
- з/ временни безлихвени заеми между бюджет за държавни и местни дейности
- и/събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС
- з/ остатък от предходна година за държавни и местни дейности
- й/ внесен данък върху приходи от стопанска дейност за държавни дейности
- к/ нетни продажби от услуги, стоки и продукция за държавни дейности
- л/ приходи от наем на имущество
- м/ държавни такси за държавни дейности
- н/ други неданъчни приходи за държавни дейности
- о/ текущи помощи и дарения от страната за държавни дейности
- п/ друго финансиране

**2. Неизпълнение на 100 % от годишния план за:**

- а/ неданъчни приходи

**3.Изпълнение над 100 % от годишния план за:**

- а/ данъчни приходи
- б/ временни безлихвени заеми между бюджет и сметки за средства от ЕС за местни дейности

4. От утвърдената обща изравнителна субсидия за местни дейности на община Тервел, съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2019 г. са планирани средства в размер на 1 538 400 лв., от които 1 393 800 лв. обща изравнителна субсидия и 144 600 лв. средства за зимно поддържане и снегочистване. Спазени са разпоредбите на чл. 53, ал. 3 и ал. 4 от ЗДБРБ за 2019 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 2019 г. е в общ размер на 707 800 лв. С ФО -7/28.03.2019 г. на МФ е трансформирана сума в размер на 280 600 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 2019 г. е 427 200 лв. Съгласно разпоредбите на чл. 53, ал. 2 от ЗДБРБ за 2019 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 31.12.2019 г. са искани за отпускане от МФ и предоставени средства в размер на 427 200 лв.

6. В „Други получени от общината целеви трансфери“ за държавни дейности са планирани получените с писма на МФ целеви трансфери, както следва:

- № ДПРС -1/19.02.2019 г. - планът за първото тримесечие е увеличен с 72 820 лв. за превоз на ученици до 16 годишна възраст и превоз на ветераните от войните.
- № ДПРС -3/25.04.2019 г. е увеличен планът на второто тримесечие с 58 720 лв. за компенсация за безплатния превоз на учениците за второто тримесечие и компенсация за безплатни или намалени цени на пътувания на ветерани.
- № ДПРС - 4/11.07.2019 г., ДПРС - 5/11.12.2019 г. и ДПРС – 6/20.12.2019 г. – е увеличен планът за четвъртото тримесечие с 50 050 лв. за компенсиране стойността на средствата са за превоз на ученици до 16 годишна възраст и превоз на ветераните от войните.

Общо са получени 181 590 лв. за компенсации на безплатен и по намалени цени превоз на ученици и ветерани. Средствата са получени и усвоени в пълен размер към 31.12.2019 г.

7. Планът на целевите трансфери за държавни дейности е увеличен с 331 402 лв., съгласно писмо ФО -7/28.03.2019 г. на МФ за трансформиране на сума от целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране на разходи в размер на 280 600 лв., ФО - 10/23.04.2019 и ФО –11/24.04.2019 г. на МФ за осигуряване на средства за присъдена издръжка и правоимащи болни в размер на 7 813 лв. за първото тримесечие, ФО - 29/23.07.2019 и ФО –31/23.07.2019 г. на МФ за осигуряване на средства за присъдена издръжка и правоимащи болни в размер на 8 241 лв. за второто тримесечие, ФО – 46/29.10.2019 г. и ФО - 47/29.10.2019 г. на МФ за осигуряване на средства за присъдена издръжка и правоимащи болни в размер на 8 606 лв. за третото тримесечие, ФО – 60/18.12.2019 г. и ФО – 62/18.12.2019 г. за осигуряване на средства за присъдена издръжка и правоимащи болни в размер на 8 142 лв. за четвъртото тримесечие. Средствата са планирани и усвоени към 31.12.2019 г.

8. Получени са трансфери между бюджети за държавни дейности в размер на 1 164 168 лв., както следва: от Областна администрация за организиране и провеждане на избори – 175 253 лв. , от ЦИК – 1 648 лв. за изплащане на възнаграждения на ОИК, от МТСП за финансиране на програми по временна заетост – 128 814 лв., получен трансфер от АСП – в изпълнение на ПМС № 344 от 2018 г. за осигуряване на средства за Програмата „Личен асистент“ – 347 247 лв., получен трансфер от МОН за спрени месечни помощи за деца и ученици по ЗПУО в размер на 4 285 лв., предоставен трансфер в размер на /-/ 100 504 лв. към МТСП за Проекти по Красива България, предоставен трансфер в размер на /-/ 16 000 лв. на Регионален исторически музей гр. Добрич, предоставен трансфер на община Добрич в размер на /-/ 24 690 лв. във връзка с отчисления, по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО на чиято територия е изградено регионалното депо, от Фонд „Социална закрила“ по проект „Фестивал „Златна възраст“ – нашият начин да общуваме“ в размер на /+ / 7 890 лв. и средства от ДФЗ в размер на 640 225 лв., което се явява изплатено ДДС по проекти за авансовите плащания на два проекта по СР. Средствата са усвоени на 100 %.

9. От Предприятието за управление на дейностите по околната среда са получени трансфери за местни дейности в размер на 104 566 лв., от които 14 955 лв. се явяват 50 % от средствата, необходими за изпълнение на три одобрени проекта по Национална кампания „Чиста околна среда“ на ПУДООС и 89 611 лв. окончателно плащане по проект „Рехабилитация на водопроводната мрежа на улица „Хан Аспарух“.

10. В първоначалния бюджет на общината са предвидени да бъдат предоставени временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за ЕС в размер на /-/50 000 лв. Към 31.12.2019 г. са предоставени средства в размер на /-/ 136 194 лв.

11. В бюджета на община Тервел за 2019 г. е предвидено да бъдат възстановени временни безлихвени заеми между бюджети в размер на 69 000 лв. Към 31.12.2019 г. са възстановени от бюджетите на училищата средства в размер на 59 000 лв., в т.ч. ОБУ „Васил Друмев“ с. Орляк – 28 000 лв. и ОБУ „Д-р Петър Перон“ с.Коларци – 31 000 лв. Остават невъзстановени средства в размер на 10 000 лв. от ОБУ „Д-р Петър Перон“ с.Коларци.

12. Спазени са разпоредбите на чл. 53 , ал.1 , 3, 4 и 5 от ЗДБРБ за 2019 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 е в размер на 90 %. Постъпленията от данъчни приходи е в размер на 817 437 лв., а неданъчните приходи са в размер на 1 924 515 лв.

Изпълнението на годишния план на данъчните приходи е 112 %, а по видове данъци е както следва:

§ 103 Окончателен годишен патентен данък – 84%

§ 13-01 Данък върху недвижимите имоти – 94%

§ 13-03 Данък върху превозните средства – 109 %

§ 13-04 Данък на придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 135 %

§ 13-08 Туристически данък – 108 %

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 31.12.2018, а тримесечното разпределение е направено на база относителен дял на всяко тримесечие към общия размер на всеки вид приход през бюджетната 2018 г. по отчет.

14. В раздела неданъчни приходи се наблюдава изпълнение на годишния план в размер на 93 %. Местните приходи се формират на база бюджетна прогноза предоставена от всички директори на дирекции и ВРБ в община Тервел за тези видове приходи.

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

§ 24-04 нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 88 %

§ 24-05 приходи от наеми на имущество – 88 %

§ 24-06 приходи от наеми на земя – 83 %

§27-01 общински такси за ползване на детски градини – 98 %

§27-02 общински такси за ползване на детски ясли и др. по здрав. – 129 %

§ 27-04 общински такси за ползване на ДСП – 116 %

§ 27-05 за ползване на пазари , тържища – 180 %

§ 27-07 общински такси за битови отпадъци – 103 %

§ 27-10 общински такси за технически услуги – 129 %

§ 27-11 общински такси за административни услуги – 119 %

§ 27-29 други общински такси – 108 %

§ 28-02 глоби, санкции, неустойки, лихви, обезщетения и начети – 207 %

§ 28-09 наказателни лихви за данъци – 104 %

§ 36-11 получени застрахователни обезщетения – 100 %

§ 37-01 внесен ДДС – 221 %

§37-02 внесен данък върху приходите – 146 %

§ 40-00 приходи от продажби на държавно и общ. имущество – 94 %.

#### **Б/ Относно промяна на началния годишен план на приходите:**

През 2019 г. планът на приходите е изменян на следните основания:

##### ***В посока увеличение на годишния план:***

- ДПРС - 1/19.02.2019 г. на Министерство на финансите – 72 820 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.

- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 2 332 лв.

- Заповед № 118/27. 02. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- Заповед № 175/28. 03. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- Решение № 2- 33/28.02.2019 г. на Общински съвет.
- Решение № 3- 41/29.03.2019 г. на Общински съвет.
- ФО – 7/28.03.2019 г. на МФ – промяна в плана на § 31-13 – 280 600 и увеличение на § 31-18
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 5 831 лв.
- Получени трансфери от АСП за личен асистент – 55 080 лв.
- Получени трансфери от ЦИК за избори – 1 040 лв.
- ФО – 10/23.04.2019 г. на МФ – присъдена издръжка 7 330 лв.
- ФО – 11/24.04.2019 г. на МФ – пътни разходи за правоимащи болни 483 лв.
- ФО – 13/25.04.2019 г. на МФ – транспорт на учители 108 762 лв.
- Решение № 4- 61/25.04.2019 г. на Общински съвет.
- Решение № 4- 69/25.04.2019 г. на Общински съвет.
- ДПРС - 3/25. 04. 2019 г. на Министерство на финансите – 58 720 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.
- Заповед № 240/30. 04. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 7 810 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 26 100 лв.
- Получен трансфер от Областна администрация за избори – 12 100 лв.
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 8 389 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 26 231 лв.
- Получен трансфер от Областна администрация за избори – 25 020 лв.
- Заповед № 315/31. 05. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 8 913 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 26 407 лв.
- Решение № 6- 84/20.06.2019 г. на Общински съвет.
- Получен трансфер от ПУДООС - 14 955 лв.
- Получен трансфер от МОН за спрени помощи – 2 049 лв.
- ФО – 19/07.06.2019 г. на МФ – работа с деца и ученици от уязвими групи – 117 880 лв.
- ФО – 20/12.06.2019 г. на МФ – закупуване на познавателни книжки, учебници и учебни помагала– 43 032 лв.
- Заповед № 427/28. 06. 2019 г. на Кмета на община Тервел
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 12 999 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 27 464 лв.
- ФО – 25/11.07.2019 г. на МФ – работа с деца и ученици от уязвими групи – 19 400 лв.
- ДПРС - 4/11.07. 2019 г. на Министерство на финансите – 0 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 – 28/18.07.2019 г. на МФ – промяна в плана в увеличение оптимизация на училищната мрежа 245 лв.
- ФО – 29/23.07.2019 г. на МФ – промяна в плана в увеличение присъдена издръжка 7 777 лв.
- ФО – 31/23.07.2019 г. на МФ – промяна в плана - пътни разходи за правоимащи болни 464 лв.
- Заповед № 498/31. 07. 2019 г. на Кмета на община Тервел
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 15 718 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 26 984 лв.
- ФО – 35/26.08.2019 г. на МФ – промяна в плана - стипендии 1 620 лв.
- Заповед № 570/30. 08. 2019 г. на Кмета на община Тервел

- Получен трансфери от Областна администрация – 19 000 лв.
- Получен трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 16 342 лв.
- Получен трансфери от АСП за Личен асистент – 27 052 лв.
- Получен трансфери от Фонд Социална закрила – 7 101 лв.
- ФО-36/03.09.2019 г. на МФ – промяна в плана в увеличение оптимизация на училищната мрежа 52 306 лв.
- Заповед № 655/30. 09. 2019 г. на Кмета на община Тервел
- Заповед № 655/30. 09. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 43/01.10.2019 г. на МФ - НП „Без свободен час“ – 3 822 лв.
- ФО – 44/24.10.2019 г. на МФ – НП „Успяваме заедно“ - 2 581 лв.
- ФО – 45/29.10.2019 г. на МФ - за средства за подпомагане на физ. възпитание и спорт в общинските детски градини и училищата – 4 074 лв.
- ФО – 46/29.10.2019 г. на МФ - промяна в плана в увеличение присъдена издръжка 8 180 лв.
- ФО – 47/29.10.2019 г. на МФ - промяна в плана - пътни разходи за правоимащи болни 426 лв.
- Получени трансфери от Областна администрация за избори – 102 220 лв.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 15 607 лв.
- Получен трансфер от АСП за „Личен асистент“ – 21 033 лв.
- Получен трансфер от МОН за спрени помощи – 2 236 лв.
- Заповед № 732/31. 10. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 50/06.11.2019 г. на МФ – ИКТ – 11 741 лв.
- Получени трансфери от Областна администрация за избори – 16 916 лв.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 13 391 лв.
- Получен трансфер от АСП за „Личен асистент“ – 32 337 лв.
- Заповед № 815/29. 11. 2019 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО – 53/03.12.2019 г. на МФ – НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 17 538 лв.
- Решение № 12- 132/09.12.2019 г. на Общински съвет.
- ФО – 55/10.12.2019 г. на МФ – за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2019 г. за финансово осигуряване допълнителни възнаграждения на директорите на ДГ в размер на 17 929 лв.
- ДПРС - 5/11.12.2019 г. на Министерство на финансите – 44 397 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 – 60/18.12.2019 г. на МФ - промяна в плана - пътни разходи за правоимащи болни 147 лв.
- ФО – 62/18.12.2019 г. на МФ - промяна в плана в увеличение присъдена издръжка 7 995 лв.
- ФО – 70/20.12.2019 г. на МФ – НП за развитие на образованието – 827 лв.
- ФО - 68/19.12.2019 г.- НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 46 303 лв.
- ДПРС - 6/20.12.2019 г. на Министерство на финансите – 5 653 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.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 21 481 лв.
- Получен трансфер от АСП за „Личен асистент“ – 84 299 лв.
- Получен трансфер от ЦИК за избори – 608 лв.
- Получен трансфер от Фонд Социална закрила – 789 лв.
- Заповед № 883/31.12.2019 г. на Кмета на община Тервел.

***В посока намаление на годишния план:***

- ФО–8/18.04.2019 г. на МФ – промяна в плана в намаление във функция “Здравеопазване” -

5 262 лв.

- ФО – 9/22.04.2019 г. на МФ – промяна в плана в намаление във функция „ Образование” - 120 193 лв.

Размерът на общинския дълг към 31.12.2019 г. е в размер на 1 387 485 лв., като в това число от фонд „ФЛАГ” – 529 550 лв.

Наличностите в сметките за средства от ЕС са в размер на 759 901 лв. приходи с начални салда, в това число:

- РА към ДФ „Земеделие” – 759 901 лв.
- Структурните фондове към Националния фонд – 0 лв.

29.01.2020 г.  
гр. Тервел

Директор дирекция “ФМП”:

**ЗЗЛД**

/М. Пенева/

