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 01.01.2025 г. до 30.06.2025 г. на Община Тервел гр. Тервел

I. Изпълнение на плана на разходите по бюджета за периода от 01.01.2025 г. до 30.06.2025 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	1 409 100	14.91	673 443	22.35	79 134	38.24
2.	Отбрана и сигурност	113 264	1.20	5 625	0.19	-	-
3.	Образование	5 420 092	57.37	229 372	7.61	116 894	56.49
4.	Здравеопазване	367 962	3.89	274 075	9.09	-	-
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	1 880 889	19.91	423 180	14.04	1 114	0.54
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	-	-	974 979	32.36	-	-
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	257 113	2.72	280 630	9.31	9 782	4.73
8.	Икономически дейности и услуги	-	-	132 932	4.41	-	-
9.	Разходи некласифицирани в други функции	5	-	19 408	0.64	-	-
	ВСИЧКО:	**9 448 425**	**100**	**3 013 644**	**100**	**206 924**	**100**

С най-висок относителен дял за държавните дейности е функция "Образование" – 57.37 %, следвана от функция "Соц. осиг. под. и грижи"– 19.91 % и функция "Общи държавни служби" – 14.91 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2025 г., диференцирани за държавни дейности.

С най-висок относителен дял за местните дейности е функция " ЖСБКСООС " – 32.36 % следвана от функция " Общи държавни служби " – 22.35 % и функция “ Соц. осиг. ,под. и грижи " – 14.04 %, отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2025 г., диференцирани за местни дейности.

С най-висок относителен дял за държавните дейности – дофинансиране с общински приходи е функция "Образование" – 56.49 % ,следвана от функция „Общи държавни служби” – 38.24 % и функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности ”- 4.73 % , отнесено към общия размер на разходите на община Тервел /без капиталови разходи/ за 2025 г., диференцирани за държавни дейности – дофинансиране с общински приходи.

№ по ред	Функция /държавни дейности/	План на разходите без КР и ПВЗ към 30.06.2025 г.	Отчет разходи към 30.06.2025 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	1 531 370	1 409 100	122 270
2.	Отбрана и сигурност	161 542	113 264	48 278
3.	Образование	5 990 855	5 420 092	570 763
4.	Здравеопазване	387 031	367 962	19 069
5	Социални дейности	2 069 350	1 880 889	188 461
6.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	296 340	257 113	39 227
7.	Икономически дейности и услуги	-	-	-
8.	Некласифицирани в други функции	31	5	26
	ВСИЧКО:	**10 436 519**	**9 448 425**	**988 094**

№ по ред	Функция /местни дейности/	План на разходите без КР 30.06.2025 г.	Отчет разходи към 30.06.2025 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	804 445	673 443	131 002
2.	Отбрана и сигурност	18 656	5 625	13 031
3.	Образование	296 761	229 372	67 389
4.	Здравеопазване	405 372	274 075	131 297
5.	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	450 375	423 180	27 195
6.	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	1 249 333	974 979	274 354
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	311 428	280 630	30 798
8.	Икономически дейности и услуги	244 720	132 932	111 788
9.	Некласифицирани в други функции	20 374	19 408	966
	ВСИЧКО:	**3 801 464**	**3 013 644**	**787 820**

№ по ред	Държавни дейности – дофинансирани с общински приходи	План на разходите без КР 30.06.2025 г.	Отчет разходи към 30.06.2025 г.	Неусвоен кредит
1.	Общи държавни служби	79 134	79 134	0
2.	Образование	284 214	116 894	167 320
3.	Социално осигуряване подпомагане и грижи	5 250	1 114	4 136
4.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	10 460	9 782	678
	ВСИЧКО:	**379 058**	**206 924**	**172 134**

Към 30.06.2025 г. разходите са изменени на следните основания:
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 38 610 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 713 481 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 6 599 лв.
- Получен трансфер от ПУДООС – 22 493 лв.
- Получен трансфер от Красива България – 36 684 лв.
- Получен трансфер ФСЗ за ДСП – 35 999 лв.
- Заповед № 297/02.06..2025 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО-8 от 14.05.2025 г. за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници и за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони за първо и второ тримесечие на 2025 г., в изпълнение на чл. 12, ал. 1, т. 2 - 4, ал. 2, 3 и 7, и чл. 13, ал. 1, 3 и 4 от ПМС № 28 от 2025 г. – 232 716 лв.
- ФО-14 от 16.05.2025 г. за предоставяне допълнителните трансфери на общините от централния бюджет като целева субсидия за капиталови разходи, в изпълнение на чл. 25, ал. 2 от ПМС № 28/2025 г. – 1 лв.
- ФО-18 от 29.05.2025 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2025 г. за закупуване на познавателни книжки, учебници, електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от I до XII клас включително, в общинските детски градини и училища за 2025 г., в изпълнение на Постановление № 57 на Министерския съвет от 2025 г. – 76 451 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 18 324 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 271 787 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 4 180 лв.
- Получен трансфер от ПУДООС – 22 440 лв.
- Получен трансфер от МРРБ за обект „Изграждане на Кръгово кръстовище" – 127 413 лв.
- Заповед № 362/30.06.2025 г. на Кмета на община Тервел.
- ФО-20 от 04.06.2025 г. за промяна на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет за 2025 г., във връзка с чл. 58 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г. и чл. 59 от Постановление на МС № 28 от 2025 г.
- ФО-26 от 24.06.2025 г. във връзка с промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на Министерството на образованието и науката към 01.01.2025 г., на основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 49, ал. 1 от ПМС № 28 от 2025 г.– 43800 лв.
- ФО-28 от 24.06.2025 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2025 г., за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование и за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда, на основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на ПМС № 92 от 2025 г. – 167 173 лв.

II. Изплатени капиталови разходи от Други собствени бюджетни средства – към 30.06.2025 г.
1.Капиталови разходи от целева субсидия към 30.06.2025 г.

№ по ред	§	Функция	Обект/проект	Сума в лева	
				План	Отчет
1.	§51	I – Общи държавни служби	Проектиране, доклад за съответствие и строителен надзор на сграда на ОА Тервел - съфинансиране	2 400	0
2.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране, доклад за съответствие, авторски надзор, строителен надзор и основен ремонт на улица „Седемнадесета" с. Зърнево от ОТ 56 до ОТ 62	232 360	0
3.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране, доклад за съответствие, авторски надзор, строителен надзор и основен ремонт на улица „Шеста" с.	99 124	0

			Зърнево от ОТ 51 до ОТ 7		
4.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране, доклад за съответствие, авторски надзор, строителен надзор и основен ремонт на улица „Дванадесета“ с. Безмер от ОТ 8 до ОТ 27	131 992	0
5.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране, доклад за съответствие, авторски и строителен надзор на улица „Осма“ с. Коларци от ОТ 14 до ОТ 59	6 180	0
6.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране, авторски надзор, строителен надзор и основен ремонт на улица „Тринадесета“ с. Божан от ОТ 7 до ОТ 1	108 759	0
7.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране, доклад за съответствие, авторски надзор, строителен надзор и основен ремонт на улица „Седма“ с. Божан от ОТ 37 до ОТ 11	216 118	0
8.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране, доклад за съответствие, авторски надзор, строителен надзор и основен ремонт на улица „Тринадесета“ с. Градница от ОТ 26 до ОТ 13	59 702	0
9.	§51	VI-ЖСБКСООС	Инженеринг ул.6-та с. Безмер и строителен надзор на оставащото трасе	182 400	0
10.	§51	VI-ЖСБКСООС	Инженеринг ул.6-та с. Жегларци и строителен надзор	249 315	0
11.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране на улица „Четиринадесета“ с. Жегларци	2 340	0
12.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране на улица „Единадесета“ с. Жегларци от ОТ 16 до ОТ 12а	2 580	0
13.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране на улица „Единадесета“ с. Жегларци от ОТ 13 в до ОТ16	2 820	0
14.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране на улица „Пета“ с. Сърнец	1 860	0
15.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране на улица „Четвърта“ с. Нова Камена	3 480	0
16.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране на улица „Трета“ с. Кладенци	3 480	0
17.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране на улица „Втора“ с. Попгруево ОТ 4 до ОТ 23	4 080	0
18.	§51	VI-ЖСБКСООС	Проектиране на улица „Втора“ с. Попгруево ОТ 1 до ОТ 4	2 820	0
Общо целева субсидия за КР за 2025 г.:				**1 311 810**	**0**

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

№ по ред	§	функция	Обект/проект	Сума в лв.	
				План	Отчет
1.	§51	III– Образование	Преустройство на сграда на ДГ с. Безмер за устройване на обществена общинска пералня - НЕПРЕДВИДЕНИ РАЗХОДИ	72 000	60 141
2.	§51	IV - Здравеопазване	Авторски надзор за обект "Основен ремонт на покрив на Медицински център Тервел"	600	600
3.	§52	VII- Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	Доставка на двустепенна нафтова горелка за нуждите на читалище гр. Тервел	3 984	3 984
4.	§51	VIII – Икономически дейности и услуги	Изготвяне на технически проект и доклад за съответствие за общински път DOB 1192 /III-207/ ТЕРВЕЛ – БЕЗМЕР - ГУСЛАР – ГРАНИЦА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ – КАЙНАРДЖА - /II-71/ ОТ КМ 11+960 ДО 14+430"	3 720	3 720
5.	§52	VI-ЖСБКСООС	Закупуване на сметосъбиращ автомобил за смесени битови отпадъци чрез финансов лизинг	300 000	0
6.	§51	VI-ЖСБКСООС	Доклад за съответствие за обект Основен ремонт на улица „Трипадесета" с. Божан от ОТ3 до ОТ1	600	600
			Общо :	**380 904**	**69 045**

3. Разпределение на други източници за финансиране на КР и целеви средства за 2025 г. – Преходен остатък от 2024 г.

№ по ред	§	функция	Обект/проект	План	Отчет
1.	§51	I – Общи държавни служби	Преустройство на сграда, предоставена от МС в комплекс с общински жилища и трапезария - средства от МРРБ чл.107 от ЗДБРБ	24 380	0
2.	§52	II-Отбрана и сигурност	Закупуване на 1 бр. автомобил за нуждите на полицейските инспектори в РУ гр. Тервел	42 000	0
3.	§52	VI-ЖСБКСООС	Кръгово кръстовище между улица Тича и улица цар Калоян	127 413	127 413
4.	§51	VI-ЖСБКСООС	Основен ремонт Захари Стоянов	12 119	0
			Общо:	**205 912**	**127 413**

Към 30.06.2025 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	8 585 277	
§ 31-12	Обща изравнителна субсидия - МФ	1 392 733	
§ 31-13	Субсидия за КР	0	
§ 31-18	Трансфер по чл. 52, т.2 от ЗДБРБ	85 251	
§ 31-18	Текущи ремонти	113 164	
§ 31-28	Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г.	196 379	
§ 61-01	А П И	0	
§ 61-01	АСП – Лична помощ	1 510 012	
§ 61-01	АСП – Приемна грижа	15 403	
§ 61-01	МРРБ - Кръгово кръстовище между улица Тича и улица цар Калоян	127 413	
§ 61-01	МТСП „Красива България“	36 684	
§ 61-01	ФСЗ – Проект ДСП	35 999	
§ 61-01	ДФЗ – ДДС по проект ЕЕ на ОА	55 992	
§ 61-05	МТСП по ПТЗ	95 739	
§ 64-01	МОСВ ПУДООС	44 933	
	ВСИЧКО:	**12 294 979**	**0**

Към 30.06.2025 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	Успех за теб – МОН – Училища	9 870	5 430
§ 76-00	Детска кухня – МТСП – Просвета	430	124
§ 76-00	Силен Старт – МОН – Просвета	43 125	34 782
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Младежка заетост +4	25 275	
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Младежка заетост +3	35 318	35 200
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Младежка заетост +2	164 348	194 652
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Започвам работа Компонент 3	222 685	226 800
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Започвам работа Компонент 3 +2	19 568	
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Топъл обяд	44 276	12 462
§ 76-00	ОП „Развитие на човешките ресурси” – Грижа в дома	28 744	92 719
§ 76-00	НФ – Бъдеще за децата	34 434	
§ 76-00	ОП НПВУ „Външно осветление“		684 213
§ 76-00	ОП НПВУ „ДСХ“	20 076	
§ 76-00	ОП НПВУ „ОА“	31 788	31 788
§ 76-00	ОП НПВУ „ЕЕ на многофамилни жилища СС Калина“	1 560	
§ 76-00	ДФЗ „Енергийна ефективност на ОА - фотоволтаици		55 992
	ВСИЧКО:	**681 497**	**1 374 162**

III. Изпълнение на плана на разходите за ДЕС /други средства от европейския съюз/.
В ДЕС не са извършвани разходи към 30.06.2025 г.
IV.Изпълнение на плана на разходите за ДМП /други международни програми/.
В ДМП не са извършвани разходи 30.06.2025 г.
V. Изпълнение на плана на разходите на СЕС /сметки за средства от европейския съюз/ към 30.06.2025 г. във връзка с разходване на средства от НФ и РА.

Към 30.06.2025 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	Сума на възстановен предоставен трансфер /-/ § 63-01
§ 63	НПВУ Проект „ Училищна STEM среда”	123 083	
§ 63	МОН Проект „Успех за теб“	88 723	
§ 63	Детска кухня – МТСП – Просвета	463	
§ 63	Силен Старт – МОН – Просвета	60 479	
§ 63	ОП НПВУ Външно осветление	684 213	
§ 63	ОП НПВУ Енергийно обновяване на ОА	73 133	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” Младежка заетост +3	35 940	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” Младежка заетост +2	197 412	
§63	Топъл обяд в Община Тервел	23 238	
§ 63	ОП НПВУ Реконструкция на ДСХ	293 071	
§ 63	ОП „Развитие на човешките ресурси” Започвам работа Компонент 3	226 800	
§ 63	ОП РЧР - „Грижа в дома в община Тервел”	94 633	
§ 63	ОП РЧР „Бъдеще за децата”		
	ВСИЧКО:	**1 901 188**	

Изготвил: ЗЗЛД
Александрина Иванова, Гл. счетоводител на Община Тервел

Кмет на Община Тервел : ЗЗЛД
/ Инж. С.Симеонов/

Гр. Тервел
17.07.2025 г.