ОБЩИНА СТРАЖИЦА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО: КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА СТРАЖИЦА КЪМ 31.03.2025 г.

В Държавен вестник бр. 6 от 21. 01. 2025 г. бе обнародван Закона за събирането на приходи и извършването на разходи през 2025 г. до приемането на ЗДБРБ за 2025 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2025 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2025 г. /Закона/, с разпоредбите на който се урежда събирането на приходи и извършването на разходи през 2025 г.

Съгласно чл. 98, ал. 1 от ЗПФ, в случай че до началото на бюджетната година държавният бюджет не е приет от Народното събрание, приходите по бюджета на общината се събират в съответствие с действащите закони, а разходите се извършват в размери не по-големи от размера на разходите за същия период на предходната година, при спазване на фискалните правила по Закона за публичните финанси.

В съответствие с разпоредбите на чл. 3 от Закона, предоставянето на трансферите за обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности, за обща изравнителна субсидия, за зимно поддържане и снегопочистване и трансфери за други целеви разходи за местни дейности от държавния бюджет по бюджетите на общините ще се извършва съгласно разпоредбите на чл. 87, ал. 1 от ЗПФ.

Към 31.03.2024 г. по бюджета на общината са получени целеви трансфери от министерства и агенции както следва:

1. На основание сключен договор № РД 11-05-18/15.12.2023 г. от Министерство на културата за окончателно плащане на обект „Изработване на инвестиционен проект за консервация и реставрация, укрепителни и ремонтни работи на сградата на художествената галерия в гр. Стражица – **29358 лв**. Средствата са отразени по § 61-01 и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2025 г.

2. На основание сключено споразумение между АСП и общината, във връзка с изпълнението на чл. 27, ал. 5 от Закона за закрила на детето за реализиране на **Приемна грижа** са получени средства по § 61-01 в размер на **64028 лв.,** отразени по дейност „Други служби и дейности по социалното осигуряване" и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2025 г.

3. На основание сключено споразумение между НОИ № 1045-40-128/02.08.2019 г., АСП № ФС01-0296/31.07.2019 г. и община Стражица № 5756-1/09.08.2019 г., на основание чл. 2, ал. 11 от Наредба № РД-07-/28.06.2019 г. за включване в механизма **Лична помощ** и получени средства от АСП са получени средства по § 61-01 в размер на **496768 лв.** Средствата са отчетени по дейност „Асистенти за лична помощ" и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2025 г.

4. Във връзка с изпълнение на Националните програми **„Помощ за пенсиониране", „Активиране на неактивни лица",** за отчетената работа през периода м. януари - м. март 2025 г., Министерство на труда и социалната политика е предоставило средства в размер на **45394 лв**. Същите са отразени като трансфер по бюджета на общината по параграф 61-05. В разходната част на бюджета отпуснатите средства са отчетени в дейност 532 "Програми за временна заетост" по параграфи съгласно ЕБК за 2025 г.

5. Общината е предоставила на МОН за ПГ по транспорт гр. Стражица през отчетния период на 2025 г. трансфер за превоз на ученици /компенсации за транспорт на деца и ученици

по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование/ в размер на 6971лв. Средствата са отразени по § 61-02 – Предоставени трансфери.

Касовото изпълнение на приходите на Община Стражица към **31.03.2025 г.** е както следва:

Наименование на приходите	**Изпълнение към 31.03.2025 г.**
1. Приходи с държавен характер	**4495661**
- Всичко приходи, помощи и дарения	6745
- Обща допълваща субсидия	4220943
- Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 § 31-18 СЕБРА 488 002 § 31-28	 0 0
-Възстановени трансфери за ЦБ /-/	0
- Получени трансфери	606190
- Предоставени трансфери	-6971
- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз /+/-/	101599
- Наличност на 01.01.2025 г.	1155298
- Наличност на 01.01.2025 г. от валута	3
- Остатък на 31.03.2025 г.	-1588143
- Остатък на 31.03.2025 г. от валута	-3
2. Приходи с общински характер	**1021333**
- Имуществени и други данъци	385061
- Неданъчни приходи	753592
- Обща изравнителна субсидия	785425
- Получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи	0
- Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 § 31-18	23400
- Получени трансфери	123781
- Предоставени трансфери	-99150
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз /нето	44147
-Погашения по краткосрочни и дългосрочни заеми от банки	-41477
- Друго финансиране /+/-/	0
- Наличност на 01.01.2025 г.	1140006
- Остатък на 31.03.2025 г.	-2093452
Общо приходи:	**5516994**

Във връзка с обслужване дейностите по общинския бюджет към **31.03.2024 г.** са извършени разходи в размер на **5 516 994 лв.** по функции както следва:

Функция	Държавна дейност	Местна дейност	Дофинансиране
1. Общи държавни служби	505866	141176	212388
2. Отбрана и сигурност	57197		
3. Образование	2571488	12585	
4. Здравеопазване	71069	6377	
5. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1135149	35034	103

6. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда		229856	
7. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	154892	81347	
8. Икономически дейности и услуги		298881	
9. Разходи некласифицирани в другите функции		3586	
Общо разходи:	**4495661**	**808842**	**212491**

Отчетените разходи за издръжка на дейностите през отчетния период са както следва:

- 4 524 006 лв. са за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и осигурителни вноски на работниците и служителите, работещи в дейностите финансирани от общинския бюджет, представляващи 82,00 % от общите разходи;
- 136 974 лв. за храна, представляващи 2,48 % от общите разходи;
- 276 177 лв. горива, вода и енергия – 5,01 % от общите разходи ;
- 308 173 лв. разходи за външни услуги – 5,59 % от общите разходи;
- 31 758 лв. капиталови разходи в размер на – 0,58 % от общите разходи;
- 239 906 лв. останалите средства в размер на – 4,34 % от общите разходи са за закупуване на материали, текущи ремонти, разходи за застраховки и други свързани с дейността на общината, учебните заведения, заведенията за социални услуги и другите дейности, финансирани от и чрез общинския бюджет.

Общината има просрочени вземания в размер на **91 956 лв., в т.ч.**

- просрочени вземания от концесии и наеми 77 125 лв.;
- просрочени вземания от клиенти 14 831 лв.

Просрочени задължения към отчетния период няма.

ИЗГОТВИЛ: ***ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:***

/Кр. Христова/ */Г. Нотева/*

ОБЩИНА СТРАЖИЦА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО: Отчет по сметки за средства от ЕС на Община Стражица към 31.03.2025 г.

I. Проекти по Оперативна Програма „Развитие на човешките ресурси" 2021-2027 г.

1. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" 2021-2027 BG05SFPR002-2.006-C01 проект **„Повишаване на капацитета на служителите от Агенцията за социално подпомагане във връзка с модернизация на системите за социална закрила КОМПОНЕНТ 1"** е получен трансфер в размер на 1661 лв. Извършени разходи за възнаграждения и осигурителни вноски – 1080 лв. Остатък към 31.03.2025 г. – **581 лв.**

2. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане от фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица в България по сключен договор № BG05SFPR003-1.001-0032-C01/21.112022 г. проект **„Топъл обяд в община Стражица"** е получен трансфер в размер на 60128 лв. За продължаване дейността на проекта е взет заем в размер на 1879 лв., който е възстановен. Извършени са разходи за възнаграждения, осигурителни вноски, издръжка за 58249 лв. Остатък към 31.03.2025 г. - **няма.**

3. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG 05SFPR002-2.001-0088-C01/15.12.2022 г. **„Грижа в дома в община Стражица"** е получен трансфер в размер на 130623 лв. За продължаване дейността на проекта към 31.03.2025 г. е взет заем от бюджета в размер на 64120 лв., който е възстановен. Извършени са разходи за 66503 лв. за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка. Остатък към 31.03.2025 г. - **няма.**

4. Съгласно подписан договор № BG05SFPR002-2.002 проект **„Укрепване на общинския капацитет",** финансиран по програма „Развитие на човешките ресурси" продължава дейността и през 2025 г., като е взет заем от бюджета – 8833 лв. Начално салдо - 8462 лв. Извършени разходи през периода - 17295 лв. Остатък към 31.03.2025 г. - **няма.**

5. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG SFPR002-2.003-0060-C01 от 07.09.2023 г. **„Бъдеще за децата от община Стражица"** е получен трансфер за 36563 лв. Начално салдо – 20206 лв. Извършени са разходи за възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка в размер на 40481 лв. Остатък към 31.03.2025 г. - **16288 лв.**

6. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG05SFPR002-1.003-0001 **„Започвам работа – Компонент 3 „Заетост"** е получен трансфер в размер на 20016 лв. Начално салдо – 1лв. За продължаване дейността на проекта към 31.03.2025 г. е взет заем в размер на 1868 лв. Управляващият орган не признава разходи за 2854 лв., отчетени по § 62-01, които са предоставени от бюджета. Извършени са разходи за възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 24739 лв. Остатък към 31.03.2025 г. - **няма.**

7. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG05SFPR002-3.001-0001 **„Младежка заетост +"** е получен трансфер в размер на 46704 лв. За продължаване дейността на проекта към

31.03.2025 г. е взет заем в размер на 2531 лв. Управляващият орган не признава разходи за 1873 лв., отчетени по § 62-01, които са предоставени от бюджета. Извършени са разходи за възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 51108 лв. Остатък към 31.03.2025г. - **няма.**

8. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG05SFPR002-2.012-0025-C01 **„Иновативни здравно-социални услуги в община Стражица"** е взет заем от бюджета в размер на 8620 лв. Извършени са разходи за възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 8620 лв. Остатък към 31.03.2025г. - **няма.**

II. Проекти по Плана за възстановяване и устойчивост

1. Съгласно подписан договор за финансиране на инвестиция по националния план за възстановяване и устойчивост № BG-RRP-1.007-0063 - **„Модернизация на образователната среда в ДГ „Гинка Маркова" с. Камен",** финансиран от Европейския съюз от Изпълнителна агенция „Програма за образование" е получен трансфер в размер на 68002 лв. Начално салдо – 1433 лв. Извършени са разходи за основен ремонт и издръжка в размер на 67440 лв. Остатък към 31.03.2025 г. - **1995 лв.**

2. Съгласно подписан договор за финансиране на инвестиция по националния план за възстановяване и устойчивост № BG-RRP-1.007-0081 - **„Модернизация на образователната среда в СУ „Св. Климент Охридски" с. Камен",** финансиран от Европейския съюз от Изпълнителна агенция „Програма за образование" е получен трансфер в размер на 64753 лв. Извършени са разходи за основен ремонт в размер на 64218 лв. Остатък към 31.03.2025 г. - **535 лв.**

3. Съгласно подписани договори за финансиране на инвестиция по националния план за възстановяване и устойчивост „Изграждане на училищна STEM среда" по училища както следва: СУ „Ангел Каралийчев" гр. Стражица; ОУ „Кирил и Методий" с. Асеново; ОУ „Св. Климент Охридски" с. Виноград; ОУ „Николай Райнов" с. Кесарево; НУ „Отец Паисий" с. Сушица са получени трансфери за 340584 лв. Извършени са разходи за 301060 лв. за материали, външни услуги, текущи ремонти и капиталови разходи. Остатъка от 39524 лв. е отчетен по § 88-03 - „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)".

III. Проекти по Оперативна Програма „Добро управление"

1. Съгласно подписан договор № BG 05SFOP001-2.025 **„Активни граждани на община Стражица за ефективно и професионално управление",** финансиран по оперативна програма „Добро управление" продължава дейността си и през 2025 г. Начално и крайно салдо към 31.03.2025 г. - **581 лв.**

IV. Проекти по Оперативна Програма „Наука и образование за интелигентен растеж"

1. Съгласно подписани договори за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж" по проекти **„Успех за теб", и „Силен старт"** са получени трансфери по § 63-01 в размер на **78993 лв. както** следва:

- СУ „Ангел Каралийчев" гр. Стражица - 50665 лв.;
- ОУ „Кирил и Методий" с. Асеново - 11323 лв.
- НУ „Иван Вазов" с. Царски извор - 2965 лв.;
- НУ „Отец Паисий" с. Сушица - 2966 лв.;
- Детски градини - 11074 лв.

Извършени разходи за 16918 лв. Разликата /остатъка/ от 62075 лв. е отразена по §8803 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз /+/-/.

Към 31.03.2025 г. по **ОП „Развитие на човешките ресурси", по ПВУ** и **ОП „Добро управление"** отчета е както следва:

Наименование	§§	Отчет към 31.03.2025 г.
- Получени трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	62-01	4727
- Получени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз /нето/	63-01	848027
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	76-00	-44147
-Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз /+/-/.	88-03	-101599
- Остатък в левове по сметки от предходния период /+/ на 01.01.2025 г.	95-01	30683
- Наличност в левове по сметки в края на периода /-/ към 31.03.2025 г.	95-07	-19980
- Извършени разходи за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка	02-00;05-00; 10-00	414419
- Основен ремонт	51-00	64218
-Придобиване на ДМА	52-00	239074

V. Проекти по Държавен фонд „Земеделие" - Разплащателна агенция

1.Съгласно подписан договор № BG06RDNP0001-7.021-0003-C01 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 г., съфинансирана от европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, а именно **„Реконструкция на част от водопроводната мрежа на с. Камен – етап втори – Актуализация"** продължава дейността си и през 2025 г. Начално и крайно салдо към 31.03.2025 г. – **162465 лв.**

2.Съгласно подписан договор № BG06RDNP001-19.613-0002-C01. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 г., за обект **„Изграждане на детски площадки и реконструкция на ограда в ДГ „Гинка Маркова", с Камен"** е получен трансфер в размер на 94423 лв. Отчетени разходи за извършен основен ремонт и придобиване на други ДМА – 94423 лв. Остатък към 31.03.2025 г. – **няма.**

3. По сметка за средства от Европейския съюз на СУ „Климент Охридски" с.Камен са получени средства за подпомагане за единица площ на земеделски производител в размер на 4411 лв. Началното салдо - 21489 лв. Остатък към 31.03.2025 г. – **25900 лв.**

4. Съгласно подписан акт за одобрение между ДФ „Земеделие" № FVS 00159/29.07.2010 г. и СУ „Ангел Каралийчев" гр. Стражица за отпускане на финансова помощ по схема „Училищен плод" за доставяне на плодове и зеленчуци на децата в учебните заведения, през 2016 г. са получени средства за осъществяване на проекта. Наличност по проекта в началото на 2025 г. и към 31.03.2025 г. - **1 лв.**

Към 31.03.2025 г. по сметката на **ДФ „Земеделие" – Разплащателна агенция** отчета е както следва:

Наименование	§§	Отчет към 31.03.2025 г.
- Текущи помощи и дарения от Европейския съюз	46-10	4411
- Получени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз /нето/	63-01	94423
- Остатък в левове по сметки от предходния период /+/ на 01.01.2025 г.	95-01	183955
- Наличност в левове по сметки в края на периода /-/ към 31.03.2025 г.	95-07	-188366
- Извършени разходи в т.ч.		
- основен ремонт	51-00	78092
- придобиване на други ДМА	52-19	16331

ИЗГОТВИЛ: ***ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:***

/Кр. Христова/ */Г. Нотева/*