О Б Щ И Н А С Т Р А Ж И Ц А

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

ОТНОСНО: КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА СТРАЖИЦА КЪМ 30.09.2024 г.

На 30.12.2023 г. в Държавен вестник беше публикуван Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., като с чл. 51 от ЗДБРБ за 2024 г. са определени размерите на взаимоотношенията между централния бюджет и бюджетите на общините под формата на:

- обща субсидия за делегираните от държавата дейности за 2024 година;
- трансфери за местни дейности, включващи: обща изравнителна субсидия и субсидия за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища;
- целева субсидия за капиталови разходи.
- трансфери за други целеви разходи за местни дейности, предназначени за достигане на МРЗ за 2024 г. за страната в местните дейности.

С приложение № 1 към ЗДБРБ за 2024 г. се определят размерът на стойностните и натуралните показатели на общините за делегираните от държавата дейности по функции "Общи държавни служби", "Отбрана и сигурност", "Образование", "Здравеопазване", "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" и "Почивно дело, култура и религиозни дейности".

На основание чл. 52, ал.1 и чл. 21, ал. 1, т. 6 във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 94, ал.2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., ПМС № 13 от 29 януари 2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на Община Стражица, Общински съвет гр. Стражица е приет бюджетът на Община Стражица, съставен в лева по пълна бюджетна класификация в съответствие с приходните и разходните параграфи, дейностите, групите и функциите на държавния бюджет, определени с Единната бюджетна класификация за 2024 година.

Към 30.09.2024 г. бюджета на общината се изменя както следва:

I. Съгласно писма от Министерството на финансите;

1., На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1 от ПМС № 25/22.02.2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024г. за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и учениците от I до XII клас включително, в общинските детски градини и училища за 2024 г., се увеличава бюджета на общината със 153031 лв. Средствата отразени по съответните дейности на функция „Образование" по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

2. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 18, ал. 2, т. 1 и ал. 6 от ПМС № 13/2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024г. за аванс в размер на 50 на сто от одобрения трансфер се увеличава бюджета на общината със 7134 лв. за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2024 г. в планински и малки селища с население до 500 жители /без курортите/. Промяната е отразена по съответните дейности и разходни параграфи във функция „Икономически дейности и услуги", дейност „Други дейности по икономиката", съгласно ЕБК за 2024 г.

3. На основание чл. 51, ал. 1, ал. 2 и чл. 111 от ЗПФ, и във връзка с чл. 25, ал. 1, ал. 3 и ал. 4 от ПМС № 13/2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. се увеличава бюджета на общината със 133700 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски на кметските наместници за 2024 г. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи във функция „Общи държавни служби“, дейност „Общинска администрация“, съгласно ЕБК за 2024 г.

4. На основание чл. 55а, и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, във връзка с чл. 52, ал. 1, т.2 от ЗДБРБ за 2024 г., чл. 12, ал. 1, т. 2-4, ал.2, 3 и 7, и чл. 17, ал. 1 и 3 от ПМС № 13/2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., Министерството на финансите извършва корекция на бюджетните взаимоотношенията на общината с ЦБ, като увеличава целевия трансфер по § 31-28 за делегираните от държавата дейности с **194 063 лв.**, както следва:

- компенсации за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищно образование 170916 лв.
- компенсации за пътувания по вътрешноградския транспорт и междуселищния автомобилен транспорт 23147 лв.

Корекцията е отразена в бюджета на общината по функции, дейности и параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

5. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, чл. 1, ал. 1, т. 1, буква „а“, т. 2, буква „а“ и т. 3 от ПМС № 74/2024 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2024 г. и ФО-19/18.04.2024 г. на МФ, се увеличава бюджета на общината със 134187 лв. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи във функция „Общи държавни служби“, функция „Образование“ и функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело, съгласно ЕБК за 2024 г.

6. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, във връзка с чл. 57 от ЗДБРБ за 2024 г., чл. 50 от ПМС 13/2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. и ФО-20/18.04.2024 г. на МФ, се извършва промяна в рамките на основните бюджетни взаимоотношения на общините с централния бюджет за 2024 г., като се намалява целевата субсидия за капиталови разходи /§ 31-13/ с **261 160 лв.** и се увеличава § 31-18 – Получени от общини трансфери за други целеви разходи от централния бюджет. Средствата са целеви за финансиране на разходи за неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради – публична общинска собственост. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи и функция, съгласно ЕБК за 2024 г.

7. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 2, във връзка с чл. 4, ал. 2, 3 и 5 от ПМС № 100/2024 г. за приемане на план-сметка за разходите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители и за членове на Европейския парламент от Република България на 9 юни 2024 г. и ФО-25/25.04.2024г. се увеличава бюджета на общината със **105 433** лв. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи във функция „Общи държавни служби“, дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ съгласно ЕБК за 2024 г. Неизразходените средства в размер на 972 лв. са възстановени на МФ, отразени по § 31-20 – Възстановени трансфери за ЦБ.

8. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал . 1 от ПМС № 138/2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024г. за възстановяване на транспортните разходи или разходите за наем на педагогическите специалисти н институциите в системата на предучилищното и училищното образование и ФО-29/10.05.2024 г. на МФ, се увеличава бюджета на общината с **380 482** лв. Средствата отразени по съответните дейности на функция „Образование“ по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

9. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал . 1, т. 2 от ПМС № 174/2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024г. за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности и ФО-36/06.06.2024 г. на МФ, се увеличава бюджета

на общината със **129 773 лв.** Средствата отразени по съответните дейности на функция „Образование“ по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

10. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 40, ал. 1, от ПМС № 13/2024 г. за изпълнението на ДБРБ за 2024 г. и ФО-37/06.06.2024 г. на МФ, се намалява бюджета на общината с **44 736 лв**. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи във функция „Образование“, съгласно ЕБК за 2024 г.

11. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 40 от ПМС № 13/2024 г. за изпълнението на ДБРБ за 2024 г. и ФО-39/17.06.2024 г. на МФ, се намалява бюджета на общината с **11 373 лв**. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи във функция „Здравеопазване“, съгласно ЕБК за 2024 г.

12. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал . 1, от ПМС № 214/2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024г. и ФО-42/27.06.2024 г. на МФ, се увеличава бюджета на общината с **53 433 лв.** Средствата са отразени по съответните дейности на функция „Образование“ по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

13. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал . 1, от ПМС № 236/2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024г. за изпълнение на дейност по НП „България – образователни маршрути“ и ФО-46/08.07.2024 г. на МФ, се увеличава бюджета на общината с **22 000 лв.** Средствата са отразени по съответните дейности на функция „Образование“ по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

14. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 26 от ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. и представена справка от общината за фактически изплатени средства за присъдена издръжка по реда на НОРИДПИ за първото шестмесечие на 2024 г. и ФО-51/22.07.2024 се увеличава бюджета на общината със 7364 лв. Промяната е отразена по параграфи и дейности, съгласно ЕБК за 2024 г.

15. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1 и чл. 34 от ПМС № 253/18.07.2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024г. и ФО-55/24.07.2024 г. на МФ, се увеличава бюджета на общината с **16 239 лв.** Средствата са за реализиране на проект „Изготвяне на инвестиционен проект за обект: **Основен ремонт на съществуваща спортна площадка на ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ с. Асеново,** отразени по съответните дейности на функция „Образование“ по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

16. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 27 от ПМС №13/29.01.2024 г. за изпълнението на ЗДБРБ за 2024 г. за възнаграждения и осигурителни вноски на външните членове на одитните комитети към общините и ФО-56/29.07.2024 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с **6 790** лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Общи държавни служби” и по разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

17. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 256/22.07.2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024г. за изпълнение на дейности по национални програми за развитие на образованието, одобрени с РМС № 295/2024 г. и ФО-57/07.08.2024 г. на МФ, се увеличава бюджета на общината със **7 440 лв.** Средствата са отразени по съответните дейности на функция „Образование“ по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

18. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 296/16.08.2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ одобрена с РМС № 295/2024 г. за одобряване нанационални програми за развитие на образованието и ФО-64/23.08.2024 г. на МФ, се увеличава бюджета на общината с **20 362 лв.** Средствата са отразени по съответните дейности на функция „Образование“ по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

19. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 2, във връзка с чл. 4, ал. 2, 3 и 5 от ПМС № 305/30.08.2024 г. за приемане на план-сметка за разходите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители за Народно събрание на 27 октомври 2024 г. и ФО-67/24.09.2024г. на МФ се увеличава бюджета на общината със **109406** лв. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи във функция „Общи държавни служби“, дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ съгласно ЕБК за 2024 г.

II. Целеви трансфери от министерства и агенции;

1. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 2 и ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получени средства от ЦИК за възнаграждения на членовете на ОИК за проведени заседания и дежурства се увеличава бюджета с **319 лв.** Средствата са отразени по § 61-01 „Получени трансфери” и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

2. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 2 и ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица, и 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 163 643 лв.,** отразени по дейност „Други служби и дейности по социалното осигуряване” и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

3. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 2 и ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и 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 се увеличава бюджета на общината по § 61-01 със сумата **1 185 463 лв.** Средствата са отчетени по дейност „Асистенти за лична помощ“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

4. Във връзка с изпълнение на Националните програми **„Помощ за пенсиониране”, „Активиране на неактивни лица”,** за отчетената работа през периода м. януари - м. юни 2024 г., Министерство на труда и социалната политика е предоставило средства в размер на **67400 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 2024 г.

5. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 2 и ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица, и получените средства от **Агенция „Пътна инфраструктура“** за текущ ремонт и зимно поддържане през 2024 г. – I транш се увеличава бюджета на община с **39 522 лв.** Средствата са отразени като трансфер по § 61-01 „Получени трансфери“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

6. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получените средства от **ПУДООС** за реализация на проект „Озеленяване в кв. 66 гр. Стражица“ се увеличава бюджета на община със **7 499 лв.** Средствата са отразени като трансфер по § 64-01 „Получени трансфери“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

7. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три

години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица, и получените средства от МТСП по проект **„Красива България“,** съгласно споразумение РД-17-57/09.05.2024 г. между МТСП и общината за извършване на СМР на обект: **„Преустройство на сграда за център за подкрепа за личностно развитие – Общински детски комплекс“ гр. Стражица“** се увеличава бюджета на община **с 49 280 лв.** Средствата са отразени като трансфер по § 61-01 „Получени трансфери“ и по § 51-00 – Основен ремонт, съгласно ЕБК за 2024 г.

8. На основание чл. 259 от ЗПУО, чл. 31, ал. 1, т. 19 от Наредба № 15/22.07.2019 г за статута и професионално развитие на учителите, директорите и други педагогически специалисти и получени средства от ПУДООС се увеличава бюджета на общината с **6 545 лв.** съответно за ОУ „Св. Климент Охридски“ с. Виноград – 2795 лв. и СУ „Ангел Каралийчев“ гр.Стражица – 3750 лв. Средствата са отразени по § 64-01 „Получени трансфери“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

9. На основание чл. 259 от ЗПУО, във връзка с чл. 41б, ал. 1, т. 2 и ал. 2 от ЗНП и получени средства по проект „Подкрепа ликвидност“ в СУ „Св. Климент Охридски“ с. Камен се увеличава бюджета на общината **с 1 877** лв. Средствата са отразени като трансфер по § 61-01 „Получени трансфери“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г. във функция „Образование“.

10. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получените средства за изпълнение на Договор за финансиране №16401/03.07.2024 между ПУДООС и кметство с. Мирово за реализация на проект от Национална кампания „Чиста околна среда“ **„Възстановяване на детска площадка в кв. 10, с. Мирово, община Стражица“** се увеличава бюджета на община със **7 500 лв.** Средствата са отразени като трансфер по § 64-01 „Получени трансфери“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

11. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получен трансфер, съгласно споразумение № РД-02-30-337/25.03.2024 г., сключено между МРРБ и общината по Приложение № 3 към чл. 107 от ЗДБРБ за 2024 г. за финансова подкрепа за цялостна реализация на проект „**Рехабилитация и реконструкция на ул. „Уилям Гладстон“,** гр. Стражица, общ. Стражица се увеличава бюджета на общината с 1200 лв. Средствата са отразени като трансфер по § 61-01 „Получени трансфери“ и по съответните дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

12. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получен трансфер, съгласно договор за съвместна дейност № РД 04-119/19.08.2024г. между фонд „Социална закрила“ и община Стражица за извършване на СМР по проект **„Подобряване на материална база за социални услуги в община Стражица“** се увеличава бюджета с **57 597 лв.** Средствата са отразени като трансфер по § 61-01 „Получени трансфери“ и по съответните дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

III. Увеличение на собствените приходи;

1. Съгласно Решение № 144/26.06.2024 г. на Общински съвет гр. Стражица се увеличава бюджета от преизпълнение на собствените приходи /постъпления от продажба на общински нефинансови активи § 40-00/ със **126 700 лв.** Допълнителните средства са за основен ремонт на обекти на територията на общината, отразени по местните дейности и съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

2. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за

условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получени застрахователни обезщетения се увеличават собствените приходи по § 36-12 в размер на 1109 лв. Разходите са отразени по дейност Общинска администрация.

3. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получени средства от продадено желязо се увеличават собствените приходи по § 36-19 в размер на 109 лв. Разходите са отразени по дейност Детски градини.

4. Съгласно Решение № 212/30.09.2024 г. на Общински съвет гр. Стражица се увеличава бюджета от преизпълнение на собствените приходи /постъпления от продажба на общински нефинансови активи § 40-00/ със **100 000 лв.** Допълнителните средства са необходими за изплащане на ДДС по Инвестиционната програма за общински проекти, съгласно Приложение № 3 към чл. 107, ал.13 от ЗДБРБ за 2024 г.

IV. Компенсирани промени по бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи;

1. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, съгласно Решение № 69/09.02.2024 г., т. V-3 от заседание на Общинския съвет за приемане на бюджет на община Стражица за 2024 г. и неотложни разходи по дейности се променя бюджета, като се увеличава § 52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения с **5 800 лв.**, а се намалява § 00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи. Средствата са отразени по дейност Други дейности по културата по параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

2. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, съгласно Решение № 69/09.02.2024 г., т. V-3 от заседание на Общинския съвет за приемане на бюджет на община Стражица за 2024 г. и неотложни разходи за почистване на паметник в с. Горски Сеновец се променя бюджета, като се увеличава § 10-20 – Разходи за външни услуги с **4 000 лв.**, а се намалява § 00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи. Средствата са отразени по дейност Чистота, съгласно ЕБК за 2024 г.

3. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, съгласно Решение № 69/09.02.2024 г., т. V-3 от заседание на Общинския съвет за приемане на бюджет на община Стражица за 2024 г. и неотложни разходи за доставка на гранули за посипване на изкуствено футболно игрище се променя бюджета, като се увеличава § 10-15 – Материали с **4 109 лв.**, а се намалява § 00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи. Средствата са отразени по дейност Други дейности по спорта и физическата култура, съгласно ЕБК за 2024 г.

4. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, съгласно Решение № 69/09.02.2024 г., т. V-3 от заседание на Общинския съвет за приемане на бюджет на община Стражица за 2024 г. и неотложни разходи по дейности се променя бюджета, като се увеличава § 52-05 Придобиване на стопански инвентар с **14 420 лв.**, а се намалява § 00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи. Средствата са отразени по дейности, съгласно ЕБК за 2024 г.

5. Съгласно Решение № 212/30.09.2024 г. на Общински съвет гр. Стражица се увеличава бюджета на общината за изплащане на ДДС по Инвестиционната програма за общински проекти, съгласно Приложение № 3 към чл. 107, ал.13 от ЗДБРБ за 2024 г. в размер на **86 970лв.**, като се намалява § 00-98 – Резерв за непредвидени и неотложни дейности. Средствата са отразени по дейности и параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

V. Получени спонсорства и дарения с определена воля на дарителя.

1. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получени средства за дарение, съгласно сключен договор между „ПИМЕНС ЕООД“ гр. Стражица и общината за организация на народния обичай „Мъжка сватба“ с. Сушица се увеличава бюджета с **500 лв.** Средствата са отразени по дейности и съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

2. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и получени средства за дарение, съгласно сключен договор между издателство „ФЮЖЪН ПП“ ЕООД гр. В. Търново и ДГ „Ангел Каралийчев“ гр. Стражица се увеличава бюджета с **500 лв**. Средствата са отразени по дейности и съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г. във функция Образование.

3. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и сключен договор за дарение № 19/14.02.2024 г. между „Виваком България“ ЕАД гр. София и общината за подпомагане дейности и активност с цел развитие на спорта в община Стражица се увеличава бюджета с **18 000 лв.** Средствата са отразени по съответните функции, дейности и параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

4. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и сключен договор за дарение между ЕТ „Картел“ гр. Стражица и общината за текущи разходи за децата, настанени в ЗЖЛУИ гр. Стражица се увеличава бюджета със **150 лв.** Средствата са отразени по съответните функции, дейности и параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

5. На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 38 ал. 3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Стражица и сключен договор за дарение между „Велпа 91“ АД гр. Стражица и общината за дневни разходи за децата, настанени в Ц Н С Т гр. Стражица за летен лагер, се увеличава бюджета с **300 лв.** Средствата са отразени по съответните функции, дейности и параграфи, съгласно ЕБК за 2024 г.

В резултат на настъпилите промени бюджета и отчета на Община Стражица към **30.09.2024 г.** са както следва:

Наименование на приходите	**Уточнен план 30.09.2024 г.**	**Изпълнение към 30.09.2024 г.**	**% отношение**
1. Приходи с държавен характер	**17531743**	**12696822**	**72.42**
- Неданъчни приходи	40368	30685	76.01
- Обща допълваща субсидия	14836332	11352317	76.52
- Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 § 31-18 СЕБРА 488 002 § 31-28	 245232 194063	 237868 69320	 97.00 35.72
-Възстановени трансфери за ЦБ /-/	-972	-21778	0.00
- Получени трансфери	1425248	1425553	100.00
- Предоставени трансфери		-3992	
- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз /+/-/		47203	
- Наличност на 01.01.2024 г.	791468	791468	100.00
- Наличност на 01.01.2024 г. от валута	4	4	100.00
- Остатък на 30.09.2024 г.		-1231823	0.00
- Остатък на 30.09.2024 г. от валута		-3	0.00
2. Приходи с общински характер	**9710456**	**5258282**	**54.15**
- Имуществени и други данъци	1158200	846426	73.08

- Неданъчни приходи	2301167	1987012	86.35
- Обща изравнителна субсидия	1485100	1234012	83.09
- Получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи	1306240	292989	22.43
- Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 § 31-18	361894	261136	72.16
- Получени трансфери	162599	185468	114.06
- Предоставени трансфери	-2070	-23552	0.00
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз /нето	202066	-38511	0.00
-Погашения по дългосрочни заеми от банки	-165912	-124432	75.00
- Друго финансиране /+/-/	-16450	-16600	100.91
- Наличност на 01.01.2024 г.	2917622	2917622	100.00
- Остатък на 30.09.2024 г.		-2263288	0.00
Общо приходи:	**27242199**	**17955104**	**65.91**

Във връзка с обслужване дейностите по общинския бюджет към **30.09.2024 г.** са извършени разходи в размер на **17 955 104 лв.** по функции както следва:

Функция	**Държавни дейноти**		**Местни дейности**		**Дофинансиране**	
	Уточнен план 30.09. 2024 г.	Изпълн. към 30.09. 2024 г.	Уточнен план 30.09. 2024 г.	Изпълн. към 30.09. 2024 г.	Уточнен план 30.09. 2024 г.	Изпълн. към 30.09. 2024 г.
1. Общи държавни служби	2168410	1331702	1053397	689827	1029316	729011
2. Отбрана и сигурност	296363	177199	10000	5258		
3. Образование	10644050	7760001	515946	247546	108432	
4. Здравеопазване	274310	192450	22500	13284		
5. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	3609396	2846579	258723	126228	22112	600
6. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда			4531475	2033121		
7. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	518492	388891	433367	285508		
8. Икономически дейности и услуги	20722		1603787	1110057		
9. Разходи некласифицирани в другите функции			121401	17842		
Общо разходи:	**17531743**	**12696822**	**8550596**	**4528671**	**1159860**	**729611**

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

- 12464128 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 69.42 % от общите разходи;
- 323708 лв. за храна, представляващи - 1.80 % от общите разходи;
- 896185 лв. за горива, вода и енергия - 4.99 % от общите разходи ;
- 1002435 лв. разходи за външни услуги - 5.58 % от общите разходи;
- 1469691 лв. капиталови разходи в размер на - 8.19 % от общите разходи;
- 1798957 лв. останалите средства в размер на - 10.02 % 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 **69595 лв., в т.ч.**

- просрочени вземания от клиенти 14639 лв.;
- просрочени вземания от концесии и наеми 54956 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 30.09.2024 г.

I. Проекти по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси" 2007-2013 г.

1. Проект BG051PO001-4.2.05-0001 **„Да направим училището привлекателно за младите хора" УСПЕХ** и BG051PO001-3.1.06 **„Подобряване на качеството на образованието в средищните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес"** през 2015 г. имат сключени договори ОУ с. Асеново, СУ с. Камен, ОУ с. Кесарево, НУ с. Царски извор, НУ с. Сушица, СУ гр. Стражица, ОУ с. Виноград. Дейността на проектите приключи, като в СУ с. Камен остана преходен остатък в размер на **305 лв.,** който е предоставен на бюджета, отчетен по § 62-02 – Предоставени трансфери.

II. Проекти по Оперативна Програма „Развитие на човешките ресурси" 2014-2020 г.

1. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" 2014-2020 BG 05M9OP001-2.004-0003-C01 проект **„Услуги за ранно детско развитие в община Стражица"** е получен трансфер в размер на 55002 лв. За осъществяване дейността на проекта през 2023 г. е взет заем от бюджета, в размер на 56280 лв., който е възстановен към края на отчетния период. Начално салдо в размер на 62 лв. Непризнати разходи от управляващия орган, възстановени от бюджета в размер на 530 лв. Извършени текущи разходи през 2023 г. в размер на 686 лв. се прехвърлят на проект „Бъдеще за децата", отчетени в намаление към 30.09.2024 г. Остатък към 30.09.2024 г. - **няма.**

2. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" 2014-2020 BG 05M9OP001-2.003-0001-C01 проект **„Приеми ме"** има начално салдо в размер на 418 лв. Получен трансфер в размер на 1253лв. Със средствата са извършени са разходи за възнаграждения и осигурителни вноски. Остатък към 30.09.2024 г. – **няма.**

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

1. 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 208921 лв., от който е възстановен заем, взет от бюджета в размер на 50429 лв. Извършени разходи за издръжка - 158492 лв. Остатък към 30.09.2024г. - **няма.**

2. 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 171047 лв. Начално салдо – 54320 лв. За продължаване дейността на проекта към 30.09.2024 г. е взет заем в размер на 68207 лв. Извършени са разходи в размер на 293574 лв. за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка. Остатък към 30.09.2024 г. - **няма.**

3. Съгласно подписан договор № BG05SFPR002-2.002 проект **„Укрепване на общинския капацитет",** финансиран по програма „Развитие на човешките ресурси" е

получен трансфер в размер на 38838 лв. Начално салдо - 6620 лв. Извършени разходи през периода - 29912 лв. Остатък към 30.09.2024 г. - **15546 лв.**

4. 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 - 24331 лв. Начално салдо – 74062 лв. Извършени са разходи за възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка в размер на 95476 лв. Управляващият орган не признава разходи за 36 лв., отчетени по § 62-01, които са предоставени от бюджета. Остатък към 30.09.2024 г. - **2953 лв.**

5. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG 05SFPR002-2.006 **„Повишаване капацитета на служителите от АСП-компонент 1"** е получен трансфер в размер на 4009 лв. Извършени са разходи за възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 3010 лв.. Остатък към 30.09.2024 г. - **999 лв.**

6. 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 223989 лв. За продължаване дейността на проекта към 30.09.2024 г. е взет заем в размер на 4142 лв. Извършени са разходи за възнаграждения, осигурителни вноски, материали и капиталови разходи в размер на 226698 лв. Остатък към 30.09.2024 г. - **1433лв.**

7. 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 36179 лв. За продължаване дейността на проекта към 30.09.2024 г. е взет заем в размер на 6015 лв. Извършени са разходи за възнаграждения и основен ремонт в размер на 42194 лв. Остатък към 30.09.2024 г. - **няма.**

8. За осъществяване на дейности по проекти **„Започвам работа" и „Младежка заетост"** от бюджета е взет заем в размер на 58744 лв. Извършени са разходи за възнаграждения и осигурителни вноски за 58742 лв. Остатък към 30.09.2024 г. - **2 лв.**

9. Съгласно подписан договор за финансиране на инвестиция по националния план за възстановяване и устойчивост № BG-RRP-1.015-0217- „СТЕМ кабинет" на ОУ „Кирил и Методий" с. Асеново е получен трансфер за 45341 лв. Извършени са разходи за 44999 лв. за капиталови разходи. Остатъка от 342 лв. е отчетен по § 88-03 - „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)".

IV. 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 2024 г. Начално и крайно салдо към 30.09.2024 г. - **581 лв.**

Към 30.09.2024 г. по **ОП „Развитие на човешките ресурси"** и **ОП „Добро управление"** отчета е както следва:

Наименование на параграфа	§§	Отчет към 30.09.2024 г.
Приходи в т.ч.		**954082**
- Получени трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	62-01	566
- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	62-02	-305

- Получени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз /нето/	63-01	808910
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	76-00	30399
- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)“.	88-03	-342
- Остатък в левове по сметки от предходния период /+/ на 01.01.2024 г.	95-01	136368
- Наличност в левове по сметки в края на периода /-/ към 30.09.2024 г.	95-07	-21514
Разходи в т.ч.		**954082**
- Извършени разходи за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка	01-00;02-00; 05-00; 10-00	667772
- Основен ремонт	51-00	237236
- Придобиване на компютри и хардуер	52-01	34074
- Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	53-01	15000

V. Проекти по Оперативна Програма „Наука и образование за интелигентен растеж” 2014-2020 г.

1. Съгласно подписани договори за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” по проекти **„Успех за теб“, „Приобщаващо образование“ и „Обща и допълнителна подкрепа за личностно развитие в предучилищното образование“** са получени трансфери по § 63-01 в размер на **113067лв.** както следва:

Дейност Неспециализирани училища, без професионални гимназии в т.ч.	Отчет към 30.09. 2024 г.
- СУ „Ангел Каралийчев“ гр. Стражица	79142
- СУ „Св. Климент Охридски“ с. Камен	3143
- ОУ „Николай Райнов“ с. Кесарево	8698
- ОУ „Св. Климент Охридски“ с. Виноград	1417
- НУ „Отец Паисий“ с. Сушица	5515
- НУ „Иван Вазов” с. Царски извор	10116
- Детски градини	5036

Извършени разходи за 76767 лв. Разликата /остатъка/ от 36300 лв. е отразена по §8803 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз /+/-/.

VI. 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 2024 г. Начално и крайно салдо към 30.09.2024 г. – **162465 лв.**

2. Съгласно подписан договор № BG06RDNP001-19.613-0003-C01/10.05.2023 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 г., за обект **„Обзавеждане и оборудване на детски градини в община Стражица“** е получен трансфер в размер на 27933 лв. За продължаване дейността на проекта към 30.09.2024 г. е взет заем от бюджета в размер на 8112 лв. Отчетени разходи за издръжка – 31545 лв. и капиталови разходи за 4500 лв. Остатък към 30.09.2024 г. – **няма.**

3. Съгласно подписан договор № BG06RDNP001-19.613-0002-C01/18.08.2023 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Програмата за развитие на селските райони за периода 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 117855 лв. Отчетени разходи за основен ремонт - 109466 лв. Остатък към 30.09.2024 г. – **8389 лв.**

4. По сметка за средства от Европейския съюз на СУ „Климент Охридски” с.Камен през 2024 г. са получени средства за подпомагане за единица площ на земеделски производител в размер на 4908 лв. Началното салдо е в размер 13052 лв. Остатък към 30.09.2024 г. – **17960 лв.**

5. 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 2024 г. и към 30.09.2024 г. - **1 лв.**

Към 30.09.2024 г. по сметката на **ДФ „Земеделие” – Разплащателна агенция** отчета е както следва:

Наименование	§§	Отчет към 30.09.2024 г.
Приходи в т.ч.		**145511**
- Текущи помощи и дарения от Европейския съюз	46-10	4908
- Получение трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз /нето/	62-01	22869
- Получени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз /нето/	63-01	122919
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	76-00	8112
- Остатък в левове по сметки от предходния период /+/ на 01.01.2024 г.	95-01	175518
- Наличност в левове по сметки в края на периода /-/ към 30.09.2024 г.	95-07	-188815
Разходи в т. ч.		**145511**
- материали	10-15	31545
- основен ремонт	51-00	109466
- придобиване на компютри и хардуер	52-01	4500

V. Други европейски средства

1. По програма „Еразъм“ по валутната сметка на СУ „Ангел Каралийчев” към 30.09.2024 г. е получен трансфер в размер на 12877 лв., отразен по §63-01 - Получени трансфери и реализирани курсови разлики от валутни операции /- 37 лв./ По бюджета е възстановен трансфер, получен през 2023 г. за 12840 лв., отразен по § 62-01/-/.

2. По програма „Еразъм“ по валутната сметка на СУ „Климент Охридски” към 30.09.2024 г. е получен трансфер в размер на 10561 лв., отразен по §63-01 - Получени трансфери. Към края на отчетния период средствата не са изразходени и са отразени по §88-03 - Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)“.

ИЗГОТВИЛ: ***ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:***

/Кр. Христова/ */Л. Нотева/*