ОБЩИНА СТРАЖИЦА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО: КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА СТРАЖИЦА КЪМ 31.12.2022 г.

Бюджетът на Община Стражица е разработен на основание Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 година, Закона за публичните финанси, разпоредбите на Постановление № 31/17.03.2022 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 година и основните принципни насоки на Министерство на финансите, дирекция "Финанси на общините".

С чл. 51 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. са приети размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Стражица за 2022 година под формата на обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансфери за местни дейности /обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища/, целева субсидия за капиталови разходи.

Бюджетът на Община Стражица е 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 2022 година.

Бюджетът бе приет от Общинския съвет с протокол № 42 и решение № 498 от 14.04.2022 г. на основание 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 2022 г., ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет в размер на **17 654 689** лева, разпределен както следва:

I.	**ПО ПРИХОДА**	**17 654 689**
	в т. ч.	
1	**Приходи за делегирани от държавата дейности, съгласно Приложение № 1**	**10 735 781**
	- собствени приходи на звената на делегиран бюджет	26 930
	- обща субсидия за делегирани от държавата дейности	10 123 094
	- преходен остатък за 2021 г. в лева по дейности, съгласно **Приложение № 2**	585 757
2	**Приходи за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности, съгласно Приложение № 1**	**6 918 908**
	- данъчни приходи	1 059 200
	- неданъчни приходи	2 146 710
	- обща изравнителна субсидия	1 293 100
	- трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общ. пътища	171 600
	- целева субсидия за капит. разходи за финансиране на местни дейности	1 082 000
	- предоставени трансфери	- 1 740
	-временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето)	100 000
	-погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-)	- 54 792
	-погашения по финансов лизинг и търговски кредит (-)	- 13 094

	- преходен остатък за 2021 г. в лева по дейности, съгласно **Приложение № 2**	1 135 924
II.	**ПО РАЗХОДА**	**17 654 689**
	в т. ч.	
1	**За делегираните от държавата дейности, съгласно Приложение № 1**	**10 735 781**
2	**За местни дейности, съгласно Приложение № 1**	**6 156 953**
	В т. ч.	
	- резерв за неотложни и непредвидени разходи за местни дейности	100 000
	-резерв за текущи ремонти от трансформиране на целева субсидия	400 187
3	**За допълнително финансиране със средства от собствените приходи и от изравнителната субсидия на делегираните от държавата дейности /дофинансиране/, съгласно Приложение № 1**	**761 955**
	В т.ч. дофинансиране на маломерни паралелки	57 041
4	**Приема програма за капиталовите разходи за 2022 г. /поименен списък по обекти и източници на финансиране/, съгласно Приложение № 3**	**1 360 109**
4.1	Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи	681 813
4.2	Приема поименен списък на обектите(Приложение 14 към ФО 3/2022 г), които ще бъдат финансирани с трансформиране на средства от целевата сусидия за текущи ремонти, съгласно наше **Приложение № 4**	400 187
4.3	Приема доклад от кмета на общината, обосноваващ причините за предложената трансформация, съгласно **Приложение № 5**	
	Приема разшифровка на капиталовите разходи и текущите ремонти, финансирани с приходи по §40-00 - Постъпления от продажба на общински нефинансови активи, съгласно **Приложения № 6 и 6а**	625 490 388 890
5	**Приема индикативен разчет за капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от Европейския съюз, средства по други международни програми и договори и свързаното с тях национално и общинско съфинансиране, съгласно Приложение № 7**	**1 307 629**
6	**Утвърждава показателите по чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ за разходите по кметства и населените места с кметски наместници, в рамките на общия бюджет, съгласно Приложение № 8, в т.ч. и**	
6.1	Разходи за осъществяване функциите на органи на изпълнителната власт на територията на съответното кметство	**1 323 353**
6.2	Разходи за изпълнение на дейности от местно значение за кметствата, които се финансират с 30% от приходите от продажба или отдаване под наем на имотите по Закона за общинската собственост	
7	**Приема следните лимити за разходи както следва:**	
	- разходи за представителни цели на кмета на общината	10 000
	- разходи за представителни цели на председателя на ОбС	2 000
	- СБКО в размер на 2 % върху утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения	
8	**Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва:**	
	- за спортни клубове съгласно **Приложение № 9**	60 500
	- за клубове на пенсионера и инвалида съгласно **Приложение № 10**	24 400
	- за честванията и празници съгласно **Приложение № 11**	53 300
	- субсидия за читалища съгласно **Приложение № 12**	371 205
	-обезщетения и помощи по решение на общинския съвет	5 000
	- членски внос	6 510

Бюджетът на Община Стражица е 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 2022 година.

Към 31.12.2022 г. бюджета на общината се изменя както следва:

I. Съгласно писма от Министерството на финансите за корекции по реда на Закона за публичните финанси и ЗДБРБ за 2022 г.;

1.На основание чл. 109, ал. 6 от ЗПФ и писма ДПРС/2022 г. Министерството на финансите извършва корекция на бюджетните взаимоотношенията на общината с ЦБ, като увеличива целевия трансфер по § 31-28 за делегираните от държавата дейности с 226 106 лв., както следва:

- компенсации за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищно образование 225 627 лв.
- компенсации за пътувания по вътрешноградския транспорт и междуселищния автомобилен транспорт 479 лв.

Корекцията е отразена в бюджета на общината по реда на чл. 56 ал. 1 от ЗПФ, по дейности и параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

2. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 15, ал. 2, т. 1, ал. 5 и ал. 6 от ПМС № 31/2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. се увеличава бюджета на общината с 3931 лв. за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2022 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 2022 г.

3. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 22 от ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. и представена справка от общината за фактически изплатени средства за присъдена издръжка по реда на НОРИДПИ за 2022 г. и ФО-18/2022 г.; ФО-41/2022 г.; ФО-74/2022 г.; ФО-103/2022 г.; се увеличава бюджета на общината с 14601 лв. Промяната е отразена по параграфи и дейности, съгласно ЕБК за 2022 г.

4. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 24, ал. 4 от ПМС № 31/2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. и ФО-19/03.05.2022 г. МФ намалява бюджета на община с 2370 лв. във функция „Здравеопазване“. Промяната е отразена по параграфи и дейности, съгласно ЕБК за 2022 г.

5. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 25, ал. 1, т. 4 от ПМС № 31/2022г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. и ФО-21/18.05.2022 г. на МФ, се увеличава бюджета с 600 лв. Средствата са за покриване на разходите за обслужване от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания по чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой, отразени по § 10-68 –други финансови услуги, функция „Общи държавни служби”.

6. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 78/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищно образование и ФО-22/26.05.2022 г.; ФО-101/2022 г на МФ се увеличава бюджета на общината със 159652 лв. Средствата са отразени по съотвстнитс дсйности от функция „Образованис” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

7. На основание чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 18 от ПМС № 31/2022г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г., Заповед № РД 01-0520/30.03.2022 г., писмо № 04-16-358/19.05.2022 г. на МТСП и писмо № 08-00-906/30.05.2022 г. на МФ, се увеличава бюджета със 76723 лв. Корекцията е във връзка с откриване на Преходно жилище за деца от 15 до 18 години в гр. Стражица, с капацитет 8 места. Средствата

са отразени по функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ и по разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

8. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 34, ал. 1 от ПМС № 31/2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 г. и ФО-19/03.05.2022 г. на МФ се увеличава бюджета със 7195 лв. Корекцията е във връзка с промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности във функция Образование. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

9. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 101/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата и за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и ФО-30/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 181218 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

10. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 140/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за закупуване на познавателни книжки, учебници, учебни помагала за децата и учениците от I до VII клас включително в общинските детски градини и училищата и ФО-32/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 51136 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

11. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1от ПМС № 138/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по НП “Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с РМС № 302/2022 г. и ФО-33/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 15709 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

12. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т. 6 – т. 49 от ПМС № 188 от 21.07.2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери от резерва по чл. 1, ал. 2, раздел II,т. 5.1 от ЗДБРБ за 2022 г. за непредвидени или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия и ФО-43/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината със 117973 лв. Средствата са целеви за аварийен ремонт на читалището в с. Камен и са отразени по съответните дейности по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

13. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ във връзка с чл. 55 от ЗДБРБ за 2022 г. и ФО-45/2022 г. на МФ се намалява целевата субсидия за капиталови разходи /§3113/ и увеличава /§ 31-18/ - получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ с 245187лв. Със средствата от целевия трансфер могат да се финансират само разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти съгласно решение на общинския съвет. Промяната се отразява по бюджета на общината, като в съответната дейност се увеличават по план разходите по § 10-30 –текущ ремонт и се намали резерва по § 00-98 – резерв за непредвидени и неотложни разходи от ЕБК.

14. На основание чл. 1, ал. 5, т. 14.1 от ЗДБРБ за 2022 г., чл. 51, ал. 2 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т. 1 от ПМС № 229/29.07.2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините и ФО-46/2022 г. на МФ се увеличава целевата субсидия за капиталови разходи /§31-13/ с 375200 лв. До разпределението на средствата за капиталови разходи от общинския съвет, същите са отразени по бюджета на общината като резерв за непредвидени и неотложни разходи. Съгласно Решение № 604/29.08.2022 г. средствата са разпределени по обекти за основен ремонт и придобиване на ДМА.

15. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 2, т. 1 от ПМС № 213/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по НП “Отново заедно“, одобрена с РМС №

302/2022 г. и ФО-52/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 9500 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

16. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т. 1 от ПМС № 232/01.08.2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините и ФО-54/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината със 197545 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

17. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т. 2 от ПМС № 229/2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините и ФО-56/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината със 71200 лв. Средствата са отразени по съответните разходни параграфи във функция „Общи държавни служби", дейност 122 - Общинска администрация.

18. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 233/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-57/2022г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 5679 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

19. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал.2, т.1от ПМС № 223/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. и ФО-50/11.08.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 5833 лв. Средствата са за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност, отразени по съответните дейности от функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

20. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т.32 от ПМС № 229/2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините и ФО-55/11.08.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 42924 лв. Корекцията е във връзка с увеличението на трудовите възнаграждения на медицинския персонал, зает в здравните кабинети в държавните и общинските детски градини и училища, в детските ясли и яслените групи към детски градини, считано от 1 май 2022 г. Средствата са отразени по съответните разходни параграфи във функция „Здравеопазване".

21. На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 18 от ПМС № 31/2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2022 г. и ФО-59/17.08.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 2873 лв. за обезщетения и помощи по соц. подпомагане в дейност Преходно жилище. Средствата са отразени по съответните разходни параграфи във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи", съгласно ЕБК за 2022 г.

22. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 4, ал. 3 от ПМС № 241/2022 г. за приемане на план-сметка за разходите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 октомври 2022 г. и ФО-60/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 26559 лв. Средствата отразени по съответните дейности от функция „Общи държавни служби" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

23. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал. 2 и чл. 4, ал. 2 от ПМС № 241/2022 г. за приемане на план-сметка за разходите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 октомври 2022 г., изменено и допълнено с ПМС № 260/2022 г. и ФО-62/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 32851 лв. Средствата отразени по съответните дейности от функция „Общи държавни служби" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г. Неизразходените средства в размер на 2361 лв. са възстановени в ЦБ, отразени по § 31-20 – Възстановени трансфери за ЦБ /-/.

24. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1 от ПМС № 252/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на

персонала“ и ФО-61/2022г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 24631 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

25. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на чл. 1, ал.2, т. 3 от ПМС № 269/07.09.2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по Програмата за изграждане и основен ремонт на спортни площадки в държавните и общински училища и ФО-65/20.09.2022г. на МФ се увеличава бюджета на общината със 78119 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

26. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 261/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-66/21.09.2022г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 3800 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

27. На основание чл. 109, ал. 6 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 1,ал.2, т. 2 от ПМС № 216/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградски транспорт и транспорта в планински и други райони за 2022 г. и ДПРС -4/29.09.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 8913 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Икономически дейности и услуги“ и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

28. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 298/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Заедно в изкуствата и спорта“ и ФО-70/21.10.2022г. на МФ се увеличава бюджета на общината със 7333 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

29. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 297/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-77/28.10.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 26618 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

30. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 341/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с РМС № 302/2022 г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието и ФО-82/11.11.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината със 106392лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

31. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 348/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-81/11.11.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 12180 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

32. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 360/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-84/18.11.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 9500 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование” и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

33. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 373/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда директорите на общинските детски градини и училища и ФО-89/12.12.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с

14601 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

34. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 404/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за възнаграждения и осигурителни вноски на външните членове на одитните комитети към общините и ФО-97/15.12.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 13368 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Общи държавни служби" и по разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

35. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 390/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала", одобрена с РМС № 302/2022 г. и ФО-100/16.12.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 5957 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

36. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 417/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-110/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 5910 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

37. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 440/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-114/2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 1031 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

38. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 474/21.12.2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-116/23.12.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 1609 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

39. На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ в изпълнение на ПМС № 465/21.12.2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието и ФО-115/23.12.2022 г. на МФ се увеличава бюджета на общината с 10250 лв. Средствата са отразени по съответните дейности от функция „Образование" и по параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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 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 в размер на 152793 лв., отразени по дейност „Други служби и дейности по социалното осигуряване" и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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 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 от 889951 лв. Средствата са

отчетени по дейност „Асистенти за лична помощ“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

3. Във връзка с изпълнение на Националните програми „Помощ за пенсиониране”, „Активиране на неактивни лица”, Помощ за пенсиониране“, „Старт на кариерата“ и др. за отчетената работа през периода м. януари - м. декември 2022 г., Министерство на труда и социалната политика е предоставило средства в размер на 211927 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 2022 г.

4. 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 2022 г. – I транш се увеличава бюджета на община с 30 395 лв. Средствата са отразени като трансфер по § 61-01 „Получени трансфери“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г. С пл. нареждане от 11.07.2022 г. е възстановен неизразходен трансфер на АПИ в размер на 5,71 лв.

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 във връзка с изпълнението на Договор за безвъзмездна финансова помощ № 14180/07.04.2021 г. между ПУДООС и кметство с. Царски извор за реализацията на проект „Създаване зона за отдих в кв. 58 с. Царски извор, община Стражица“ се увеличава бюджета на община с 5000 лв. Средствата са отразени като трансфер по § 64-01 „Получени трансфери от ПУДООС“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

6. 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 във връзка с изпълнението на Договор за безвъзмездна финансова помощ № 14179/07.04.2021 г. между ПУДООС и кметство с. Сушица за реализацията на проект „Възстановяване зона за отдих с. Сушица, община Стражица“ се увеличава бюджета на община с 5000 лв. Средствата са отразени като трансфер по § 64-01 „Получени трансфери от ПУДООС“ и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

7. 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 получен трансфер от МОН за текущ ремонт на ДГ „Сава Цонев“ се увеличава бюджета с 92359 лв. Средствата са отразени по § 61-01 Получени трансфери и по съответните разходни параграфи от ЕБК за 2022 г.

8. 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 914 лв. Средствата са отразени по § 61-01 „Получени трансфери” и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

9. 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 във връзка с изпълнението на Споразумение № РД-02-30-108/26.10.2022 г. между общината и МРРБ и РМС № 711/30.09.2022 г. за одобряване на Списък

на инвестиционни проекти на общините по приоритети и направления /обекти за целево финансиране/ за финансиране на обект „Реконструкция и рехабилитация на околовръстен път в гр. Стражица“ се увеличава бюджета на общината с 1387108 лв. Средствата са отразени по §61-01 „Получени трансфери” и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

10. 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 Агенция за социално подпомагане за спрени помощи в дейност Детски градини се увеличава бюджета на общината с 615 лв. Средствата са отразени по § 61-01 „Получени трансфери” и по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022г.

11. На основание чл. 259 от ЗПУО и получени средства от Агенция за социално подпомагане за спрени помощи по бюджета на СУ „Св. Климент Охридски“ с. Камен се увеличава бюджета на общината с 562 лв. Средствата са отразени по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г. по функция „Образование“.

12. 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 чл. 33, ал. 1 и ал. 2 от Закона за личната помощ /в сила от 01.01.2021 г./ и получени указания № 08-00-03-02/09.01.2023 г. на АСП за прекласификация на трансфера в частта на двата източника на средствата по чл. 13, ал. 2 от ЗЛП в размер на 17860 лв. и по чл. 13, ал. 3 в размер на 122013,35лв. се променя бюджета на общината в държавните дейности по §61-01 Получени трансфери - в намаление 139873,35 лв. и увеличение по § 36-19 Други неданъчни приходи – 139873,35 лв.

III. Увеличение на собствените приходи;

1. На основание чл. 259 от ЗПУО и постъпили средства от собствени приходи по бюджета на ОУ „Климент Охридски“ с. Виноград се увеличава бюджета на общината с 10лв. Средствата са отразени по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

2. На основание чл. 259 от ЗПУО и постъпили средства от собствени приходи от продажба на услуги по § 24-04 на НУ „Иван Вазов“ с. Царски извор се увеличава бюджета на общината с 2603 лв. Средствата са отразени по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

3. Във връзка с преизпълнение на собствените приходи по § 40-00 и необходимостта от допълнителни средства за текущи ремонти на обекти се увеличава бюджета с 821773 лв. по §4000 и внесен ДДС по § 37-01 – 65 000 лв. Разходите в размер на 756773 лв. са отразени по дейности и параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

4. Съгласно Решение № 602/29.08.2022 г. на Общински съвет гр. Стражица се увеличава бюджета на ОП „Странични дейности“ с 32244 лв. Средствата са за увеличение на трудовите възнаграждения на местните дейности, считано от 01.07.2022 г. Със същата сума се намалява издръжката на общинската администрация по § 10-20 – разходи за външни услуги.

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 получени средства от продаден амбалаж на детските градини се увеличава бюджета със 742 лв. Средствата са отразени по § 36-19 Други неданъчни приходи и по съответните разходни параграфи от ЕБК за 2022 г.

6. На основание чл. 259 от ЗПУО и постъпили средства от собствени приходи по бюджета на НУ „Иван Вазов“ с. Царски извор се увеличава бюджета на общината с 502 лв. Средствата са отразени по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

7. 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, съгласно Решение № 554/20.07.2022 г., изменено с Решение № 603/29.08.2022 г. на общински съвет Стражица за поемане на дългосрочен общински дълг за реализация на дейност „Сметосъбиране и сметоизвозване на територията на община Стражица чрез закупуване на специализирани автомобили и специализирани съдове за събиране на битови отпадъци“ и сключен договор за банков кредит с „АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ“АД гр. София се увеличава бюджета на общината с 500000 лв. Средствата са отразени по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

8. На основание чл. 259 от ЗПУО и постъпили средства от собствени приходи по бюджета на ОУ „Николай Райнов“ с. Кесарево се увеличава бюджета на общината с 1090 лв. Средствата са отразени по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

9. На основание чл. 259 от ЗПУО се извършва компенсиране по плана на приходите и разходите по бюджета на НУ „Иван Вазов“ с. Царски извор, като се намалява бюджета на общината с 2603 лв. Средствата са отразени в намаление по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

10. 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 застрахователни обезщетения се увеличава бюджета на общината с 1888лв. Средствата са отразени по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

11. Съгласно Решение № 673/29.12.2022 г. на Общински съвет гр. Стражица се увеличава размера на бюджета от преизпълнение на собствените приходи с 89 000 лв. Средствата са отразени по местните дейности и съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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, 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 съгласно Решение № 498/14.04.2022 г., т. VII – 3 от заседание на Общински съвет за приемане на бюджета на общината за 2022 г. се намалява § 00-98 Резерв за неотложни разходи със 100 000 лв., които се отнасят за неотложни разходи по дейности. Промяната е отразена по съответните дейности и параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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 сключен договор за дарение между БТК ЕАД и общината за подпомагане дейността на спортните клубове и общински спортни мероприятия се увеличава бюджета с 18000 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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 сключен договор за дарение от 15.07.2022 г. между „ВЕЛПА 91“ АД гр. Стражица и ЦНСТ за текущи разходи на децата, настанени в ЦНСТ по време на летен лагер в гр. Обзор се увеличава бюджета с 600 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

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 сключени договори за дарение от 13.07.2022 г. и от 19.09.2022 г. между

„ПИМЕНС“ ЕООД гр. Стражица и общината за текущи разходи на децата, настанени в Преходно жилище за деца от 15 до 18 години се увеличава бюджета с 1700 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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 от 27.07.2022 г. между „ПИМЕНС“ ЕООД гр. Стражица и общината за разходи за празника „Илинден“ на клуб на пенсионера с. Благоево се увеличава бюджета с 200 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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 сключени договори за дарение между ЕТ„КАРТЕЛ“ гр. Стражица и Защитено жилище за лица с умствена изостаналост се увеличава бюджета с 550 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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 сключен договор за дарение между ЕТ„КАРТЕЛ“ гр. Стражица и Преходно жилище за деца от 15 до 18 години се увеличава бюджета с 450 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 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 сключен договор за дарение между „СЪНЛАЙТ ТЕНОЛОДЖИ“ ЕООД гр. Стражица и общината за подпомагане развитието на спортната дейност се увеличава бюджета с 1400 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

8. 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 „Алекс - Анка Игнатова“ гр. Стражица и общината за организация на празника на града 15.08.2022 г. се увеличава бюджета с 600 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

9. 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 събрани средства от дарения на благотворителен бал за деца с изявени дарби от община Стражица се увеличава бюджета с 5155 лв. Средствата са отразени във функция „Образование“ по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

10. На основание чл. 259 от ЗПУО и постъпили средства от дарения по бюджета на НУ „Отец Паисий“ с. Сушица се увеличава бюджета на общината с 100 лв. Средствата са отразени по дейности и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г. по функция „Образование“.

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 сключен договор за дарение между Българска йога асоциация и Защитено жилище за лица с умствена изостаналост се увеличава бюджета със 760 лв. Средствата са отразени по съответните параграфи, съгласно ЕБК за 2022 г.

В резултат на настъпилите промени бюджета и отчета на Община Стражица към **31.12.2022 г.** са както следва:

Наименование на приходите	Уточнен план 31.12.2022 г.	Изпълнение към 31.12.2022 г.	% отношение
1. Приходи с държавен характер	**13665661**	**13078672**	**95,70**
- Неданъчни приходи	173259	169179	97,65
- Обща допълваща субсидия	11177723	11177723	100,00
- Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 § 31-18 СЕБРА 488 002 § 31-28	 283471 235019	 283471 235019	 100,00 100,00
-Възстановени трансфери за ЦБ /-/	-2361	-2361	100,00
- Получени трансфери	1212793	1212793	100,00
- Предоставени трансфери		-20853	
- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз /+/-/		-103529	
- Наличност на 01.01.2022 г.	538179	538179	100,00
- Наличност на 01.01.2022 г. от валута	47578	47578	100,00
- Остатък на 31.12.2022 г.		-441382	
- Остатък на 31.12.2022 г. от валута		-17145	
2. Приходи с общински характер	**10103954**	**7355667**	**72,80**
- Имуществени и други данъци	1079200	1137973	105,45
- Неданъчни приходи	3004528	3182913	105,94
- Обща изравнителна субсидия	1464700	1464700	100,00
- Получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи	1212013	1212013	100,00
- Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 § 31-18	 249718	 249718	 100,00
- Получени трансфери	1427497	2132472	149,39
- Предоставени трансфери	-1740	-737838	
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз /нето	100000	76598	76,60
-Получени дългосрочни заеми от банки в страната	500000	500000	100,00
-Погашения по дългосрочни заеми от банки	-54792	-54789	99,99
- Друго финансиране /+/-/	-13094	-13058	99,73
- Наличност на 01.01.2022 г.	1135924	1135924	100,00
- Остатък на 31.12.2022 г.		-2930959	
Общо приходи:	**23769615**	**20434339**	**85,97**

Във връзка с обслужване дейностите по общинския бюджет към **31.12.2022 г.** са извършени разходи в размер на **20434339 лв.** по функции както следва:

Функция	Държавни дейности		Местни дейности		Дофинансиране	
	Уточнен план 31.12. 2022 г.	Изпълн. към 31.12. 2022 г.	Уточнен план 31.12. 2022 г.	Изпълн. към 31.12. 2022 г.	Уточнен план 31.12. 2022 г.	Изпълн. към 31.12. 2022 г.
1. Общи държавни служби	1492786	1463962	1130102	870695	687414	513675
2. Отбрана и						

сигурност	369322	323437	58101	58055		
3. Образование	8370648	7942203	336120	285349	62201	
4. Здравеопазване	242909	224572	142611	83870		
5. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	2798986	2748122	174520	167746	7560	5488
6. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда			5201421	3354221		
7. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	382097	376376	277084	232941		
8. Икономически дейности и услуги	8913		2016409	1773216		
9. Разходи некласифицирани в другите функции			10411	10411		
Общо разходи:	**13665661**	**13078672**	**9346779**	**6836504**	**751175**	**519163**

От направените разходи за издръжка на дейностите през отчетния период 12108211 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 59,26 % от общите разходи, 341428 лв., за храна, представляващи 1,67 % от общите разходи, за горива, вода и енергия – 1101511 лв. – 5,39 %, 1684392 лв. разходи за външни услуги – 8,24 % от общите разходи и капиталови разходи в размер на 3640774 лв. – 17,82 % от общите разходи.

Останалите средства в размер на 1558023 лв. – 7,62 % от общите разходи са изразходени 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.

Община Стражица има просрочени вземания в размер на 67 953, в т.ч. просрочени вземания от концесии и наеми – 53 698 лв. и просрочени вземания от клиенти – 14 255 лв. Просрочени задължения към отчетния период няма.

ИЗГОТВИЛ:

/Кр. Христова/

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/Г. Нотева/

ОБЩИНА СТРАЖИЦА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО: Отчет по сметки за средства от ЕС на Община Стражица към 31.12.2022 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 към 31.12.2022 г. остана преходен остатък – **305 лв.**

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"** са получени трансфери в размер на 165626 лв. За осъществяване дейността на проекта е взет заем от бюджета - 3237 лв. Начално салдо в размер на 1391 лв. Непризнати разходи от управляващия орган, които са възстановени от бюджета в размер на 927 лв. Извършени са разходи за 171110лв. за възнаграждения, осигурителни вноски и текущи разходи. Остатък към 31.12.2022 г. – **71 лв.**

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"** са получени трансфери в размер на 5093 лв. Извършени са разходи за 5093лв. за възнаграждения, осигурителни вноски. Остатък към 31.12.2022 г. – **няма.**

3. 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 № BG 05FMOP001-5.001-0100-C01 проект **„Топъл обяд в условия на пандемията от COVID-19 в община Стражица"** са получени трансфери в размер на 175137 лв. За продължаване дейността на проекта към 31.12.2022 г. е взет заем от бюджета на общината в размер на - 29831 лв. Извършени са разходи за възнаграждения, осигурителни вноски и външни услуги за 180212 лв. Остатък към 31.12.2022 г. - **24756лв.**

4. През 2021 година продължава дейността на проект **„Интеграция на уязвими групи в община Стражица"** съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG 05M9OP001-2.018 „СОЦИАЛНО-ИКОНОМИЧЕСКА ИНТЕГРАЦИЯ НА УЯЗВИМИ ГРУПИ, ИНТЕГРИРАНИ МЕРКИ ЗА ПОДОБРЯВАНЕ ДОСТЪПА ДО ОБРАЗОВАНИЕ" – КОМПОНЕНТ 1 между МТСП по **ОП „Развитие на човешките ресурси"** № BG 05M9OP001-2.018-0007-C01 и община Стражица. Получени трансфери в размер на 112144 лв. За осъществяване дейността по проекта е взет заем от бюджета, възстановен през отчетния период в размер на 89413 лв. Начално салдо 25 лв. Непризнати разходи от управляващия орган, които са възстановени от бюджета в размер на 2334 лв. Към края на отчетния период са извършени разходи за възнаграждения, осигурителни вноски в размер на 25090 лв., които са отчетени по функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" дейност 589 - Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта. Остатък към 31.12.2022 г. - **няма.**

5. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG 05M9OP001-2.040-0044-C01/28.06.2019 г. **„Патронажна грижа в общините Елена, Златарица, Лясковец и Стражица"** и договор № BG 05M9OP001-6.002-0030-C01/05.02.2021 **„Патронажна грижа+ в община Стражица"** са получени трансфери в размер на 205742 лв. Начално салдо – 9227 лв. За осъществяване дейността по проекта е взет заем от бюджета в размер 4542 лв. Извършени са разходи за възнаграждения, осигурителни вноски, материали, външни услуги в размер на 213888 лв. Остатък към 31.12.2022 г. - **5623 лв.**

6. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG 05M9OP001-2.019-003-C01/15.07.2019 г. **„Преходно жилище за деца от 15 до 18 години, гр. Стражица"** и през 2022 г. продължава дейността си. Начално салдо – 327 лв. Непризнати разходи от управляващия орган, които са възстановени от бюджета в размер на 29338 лв. Възстановена е сумата от 8899 лв., неизразходен аванс по проекта, отразен в намаление на § 63-01 /Получени трансфери/. За осъществяване дейността на проекта е взет заем, възстановен на бюджета на общината - 11797 лв. През отчетния период са извършени разходи в размер на 8969 лв. за възнаграждения, осигурителни вноски, материали, външни услуги и помощи. Остатък към 31.12.2022 г. - **няма.**

7. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG 05M9OP001-1.106/2022 г. **„Заетост за теб"** са получени трансфери за 99362 лв. Непризнати разходи от управляващия орган, които са възстановени от бюджета в размер на 32 лв. Извършени са разходи в размер на 99394 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски. Остатък към 31.12.2022 г. - **няма.**

Към 31.12.2022 г. по **ОП „Развитие на човешките ресурси"** общо за двата програмни периода, отчета е както следва:

Наименование	§§	Отчет към 31.12.2022 г.
- Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз /нето/	62-01	32631
- Получени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз /нето/	63-01	754205
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	76-00	-63600
- Наличност на 01.01.2021 г.	95-01	11275
- Остатък към 30.09.2021 г.	95-07	-30755
- Извършени разходи	01-00;02-00;05-00; 10-00; 40-00; 42-02;52-01	703756

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

1. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси" по договор № BG 05M9OP001-2.018 „СОЦИАЛНО-ИКОНОМИЧЕСКА ИНТЕГРАЦИЯ НА УЯЗВИМИ ГРУПИ. ИНТЕГРИРАНИ МЕРКИ ЗА ПОДОБРЯВАНЕ ДОСТЪПА ДО ОБРАЗОВАНИЕ" – КОМПОНЕНТ 1 между ИА **Оперативна Програма „Наука и образование за интелигентен растеж"** № BG 05M9OP001-2.018-0007-2014BG05M2OP001-C01 и община Стражица за изпълнение на проект **„Интеграция на уязвими групи в община Стражица"** продължава дейността си. Получени трансфери от бюджета в размер на 61963 лв. Възстановен безлихвен заем на бюджета на общината за 42138 лв. Непризнати разходи от управляващия орган, които са възстановени от бюджета в размер на 8 лв. и 1076 лв. предоставен трансфер на бюджета.,

отразен по § 62-02. Извършени са разходи в размер на 18757 лв. Остатък към 31.12.2022 г. **- няма.**

2. Съгласно подписани договори за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж" по проекти **„Подкрепа за успех", „Образование за утрешния ден" и „Активно приобщаване"** са получени трансфери по § 63-01 в размер на **92362 лв.** както следва:

- СУ „Ангел Каралийчев „ гр. Стражица - 18631 лв.;
- СУ „Св. Климент Охридски" с. Камен - 11143 лв.;
- ОУ „Св.Св. Кирил и Методий" с. Асеново - 0 лв.;
- ОУ „Св. Климент Охридски" с. Виноград - 1671 лв.;
- ОУ „Николай Райнов" с. Кесарево - 0 лв.;
- НУ „Отец Паисий" с. Сушица - 0 лв.;
- НУ „Иван Вазов" с. Царски извор - 0 лв.;
- Детски градини - 60917 лв.

Извършени разходи за 165058 лв. Разликата /остатъка/ от 72696 лв. е отразена по §88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз /+/-/.

Към 31.12.2022 г. по **ОП „Наука и образование за интелигентен растеж"** общо отчета е както следва:

Наименование	§§	Отчет към 31.12.2022 г.
- Получени трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	62-01	8
- Получение трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз /нето/	62-01	-1076
- Получени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз /нето/	63-01	154325
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	76-00	-42138
Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз/+/-/.	88-03	72696
- Наличност на 01.01.2022 г.	95-01	
- Остатък към 30.09.2022 г.	95-07	
- Извършени разходи	01-00;02-00;05-00; 10-00; 42-17; 52-01; 52-03.	183815

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

1. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура" от мярка – 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони" от програмата за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г. съфинансирана от европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, а именно **„Реконструкция и рехабилитация на улици в гр. Стражица и община Стражица"** има начално салдо – 18 лв., което представлява взет заем от предходна година, който е възстановен на бюджета към 31.12.2022 г. Получен трансфер по § 63-01 в размер на 499225лв, който е предоставен на бюджета, отчетен по § 62-02. Получен също и ДДС в размер на 600371 лв. През отчетния период са извършени разходи за основен ремонт – 600371 лв. Остатък към края на отчетния период – **няма.**

2. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура" от мярка – 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони" от програмата за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г. съфинансирана от европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, а именно **„Изграждане на футболно игрище в кв. 63, гр. Стражица"** са получени трансфери в размер на 67918 лв., предоставени на бюджета. Получен ДДС в размер на 81501 лв. Извършени разходи за изграждане на инфраструктурни обекти за 81501 лв. Остатък към края на отчетния период – **няма.**

3. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г. съфинансирана от европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, а именно **„Проучване, съхраняване и социализация на местното културно-историческо наследство в община Стражица"** е изтеглен заем от бюджета на общината в размер на 1770 лв., от които са изплатени разходи за външни услуги. Остатък към края на отчетния период – **няма.**

4. Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ по подмярка 19.2 „Прилагане на операции в рамките на стратегии за водено от общностите местно развитие" на мярка – 19 „Водено от общностите местно развитие" за бенифициенти, възложители по ЗОП от ПРСР за периода 2014-2020 г., а именно **„Благоустрояване на парк в кв. 63, гр. Стражица"** има начално салдо – 89844 лв. Извършени са разходи за основен ремонт и външни услуги в размер на 88161 лв. Остатък към 31.12.2022 г. – **1683 лв.**

5. Съгласно подписан договор № BG06RDNP0001-19.037-0002-C01/2020 г. за безвъзмездна финансова помощ по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г. съфинансирана от европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, а именно **„Лятна естрада /сцена за културни изяви/ с прилежаща инфраструктура, УПИ II, кв. 96, с. Камен, община Стражица"** са получени трансфери в размер на 41642 лв. и ДДС за 8329 лв. Извършени капиталови разходи за 45620 лв. и разходи за външни услуги – 936 лв. Остатък към 31.12.2022 г. – **3414 лв.**

6. Съгласно подписан договор № BG06RDNP0001-19.007-0011-C01/09.12.2021г. за безвъзмездна финансова помощ по Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 г. чрез Водено от общностите местно развитие, а именно **„Проучване на селищна могила с. Горски Сеновец, община Стражица"** е получен трансфер – 19600лв., от които са извършени разходи за външни услуги. Остатък към края на отчетния период – **няма.**

7. Съгласно подписан договор № BG06RDNP0001-19.472-0003-C01/06.10.2021г. за 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 **„Зона за отдих с велоалея, гр. Стражица"** е получен трансфер – 74996 лв., и ДДС в размер на 14999 лв. Извършени разходи по § 52-06 - Придобиване на инфраструктурни обекти за 80978 лв. Остатък към края на отчетния период – **9017 лв.**

8. Съгласно подписан договор № BG06RDNP0001-19.472-0003-C01/02.02.2022г. 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 **„Зона за отдих „Ангел Каралийчев" гр. Стражица** е взет заем от бюджета – 15737 лв. Извършени разходи по § 52-06 - Придобиване на инфраструктурни обекти за 15737 лв. Остатък към края на отчетния период – **няма.**

9. Съгласно подписан договор № BG06RDNP0001-19.472-0002-C01/12.04.2022г. 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 **„Зона за отдих „Възрожденци“ гр. Стражица е** взет заем от бюджета – 11651 лв. Извършени разходи по § 52-06 - Придобиване на инфраструктурни обекти за 11651 лв. Остатък към края на отчетния период – **няма.**

10. По сметка за средства от Европейския съюз на СУ „Климент Охридски” с.Камен през 2022 г. са получени средства за подпомагане за единица площ на земеделски производител в размер на 10235 лв. Началното салдо е в размер 4275 лв. Предоставен трансфер на бюджета за 3500 лв. Извършени са разходи за външни услуги за 10520 лв. Остатък към 31.12.2022 г. – **490 лв.**

8. 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 2022 г. и към 31.12.2022 г. **- 1 лв.**

Към 31.12.2022 г. по сметката на **ДФ „Земеделие” – Разплащателна агенция** отчета е както следва:

Наименование	§§	Отчет към 31.12.2022 г.
- Текущи помощи и дарения от Европейския съюз	46-10	10235
- Получение трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз /нето/	62-01	705199
- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз /нето/	62-02	- 570643
- Получени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз /нето/	63-01	703381
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз /нето/	76-00	29140
- Наличност на 01.01.2022 г.	95-01	94138
- Остатък към 30.09.2022 г.	95-07	-14605
- Извършени разходи в т.ч.		**956845**
- разходи за външни услуги	10-20	34464
- основен ремонт	51-00	686894
- изграждане на инфраструктурни обекти	52-06	235487

V. Други европейски средства

1. Във връзка с изпълнение на договор № 2019-1-BG-01-KA201-062268/1043 МД НПД/ по програма „Еразъм +” в ОУ „Кирил и Методий” с. Асеново през отчетния период са получени трансфери в размер на 49189 лв., от които 11480 лв. са предоставени по същия проект на СУ „Климент Охридски“ с. Камен., т.е. трансфера на ОУ „Кирил и Методий“ с. Асеново остава 37709 лв. Извършени разходи за материали и външни услуги – 38460 лв. Разликата от 751 лв. е отразена по 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз /-/.

2. Във връзка с изпълнение на договор № 2019-1-BG-01-KA201-062268/1043 МД НПД/ по програма „Еразъм +” в СУ „Св. Климент Охридски“ с. Камен е получен трансфер в размер на 11480 лв. Извършени разходи за материали, горива и външни услуги – 11111лв. Разликата от 369 лв. е отразена по 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз /-/.

3. По програма „Еразъм”+1 и „Еразъм“ +2 от валутната сметка на СУ „Ангел Каралийчев” към 31.12.2022 г. са извършвани разходи за възнаграждения, осигурителни вноски, материали, външни услуги, командировки в чужбина за 36969 лв. Получени текущи помощи и дарения от Европейския съюз за 6518 лв. Приходите отразени по § 8803- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз /+/ са в размер на 30451 лв.

Към 31.12.2022 г. по сметката на **Други европейски средства** отчета е както следва:

Наименование	§§	Отчет към 31.12.2022 г.
- Текущи помощи и дарения от Европейския съюз	46-10	6518
- Получени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз /нето/	63-01	49189
- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз /+/.	88-03	30833
- Извършени разходи в т.ч.	01-00;02-00;05-00; 10-00	86540

ИЗГОТВИЛ: ***ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:***

/Кр. Христова/ */Г. Нотева/*