ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ТРЪН И НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Трън за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., Указание на Министерството на финансите, дирекция „Държавно съкровище“ – ДДС № 8/21.12.2023 г. за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2023 г. на бюджетните организации и съобразно други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите. Отчетът на Община Трън за изпълнение на бюджета за четвъртото тримесечие на годината е изготвен чрез консолидиране на представените отчети на второстепенните разпоредители с бюджет, разработени на база на Единната бюджетна класификация и по съответните параметри на приходите и разходите по различните функционални направления и сектори.

Приходи

Към 31.12.2023 г. приходите на Общината са както следва:

С ДПРС–2/2023 г. за разпределение на средствата за компенсиране на намалените приходи от цени за пътуване в страната, определени с нормативни актове за определени категории пътници, се извършва промяна на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и общината за първо тримесечие на 2023 година както следва:

Увеличава бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **140 664 лв.**

в т.ч.:

Субсидии за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони **124 810 лв.**

Компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и определени категории пътници **5 781 лв.**

Компенсации за пътувания по вътрешноградския транспорт и междуселищния автомобилен транспорт **10 073 лв.**

С ДПРС–3/2023 г. за разпределение на средствата за компенсиране на намалените приходи от цени за пътуване в страната, определени с нормативни актове за определени категории пътници, се извършва промяна на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и общината за второ тримесечие на 2023 година както следва:

Увеличава бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **130 590 лв.**

в т.ч.:

Субсидии за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони **124 810 лв.**

Компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и определени категории пътници **5 780 лв.**

С РМС № 430/09.06.2023 г. за учебници и учебни помагала, достъп до ел. четими учебници, **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **20 299 лв.**

С ДПРС–4/2023 г. за разпределение на средствата за компенсиране на намалените приходи от цени за пътуване в страната, определени с нормативни актове за определени категории пътници, се извършва промяна на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и общината за трето тримесечие на 2023 година както следва:

Увеличава бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **124 810 лв.**

в т.ч.:

Субсидии за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони **124 810 лв.**

С ФО - 16/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **22 896 лв.**

Средствата са целеви, предназначени за аванс в размер на 50 % от одобрения съгласно приложение № 4 към чл. 15, ал. 1 от ПМС № 108/2023 г. допълнителен трансфер по бюджета на общината за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2023 г. в планински и малки селища с население до 500 жители.

С ФО - 18/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **216 295 лв.**

Трансферът е на основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 4, ал. 2 и 3 от ПМС № 128/2023 г. за приемане на план-сметка за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на първи и втори тур на изборите за общински съветници и кметове през 2023 г.

С ФО – 24/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **1 011 лв.**

На основание разпоредбите на чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 22 от ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2023 г., съгласно писмо № ФО – 15/24.08.2023 г. и въз основа на представената от общината справка за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първото шестмесечие на 2023 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане на държавата на присъдена издръжка, приета с ПМС № 167/2011 г., Министерство на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината във функция V. „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, разходен параграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата“.

С ФО – 33/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **80 850 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 157/2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за осигуряване на дейностите за работа с деца и ученици от уязвими групи, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 34/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **22 662 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 159/2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за възстановяване на транспортните разходи за наем на педагогическите специалисти в

институциите в системата на предучилищното и училищното образование, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 42/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **9 469 лв.**

На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 197/2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за финансова подкрепа на музеите, художествените галерии и библиотеките с регионален характер, както и на читалищата, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“.

С ФО – 45/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **312 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 194/2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за финансово осигуряване по национални програми за развитие на образованието, одобрени с РМС № 408/2023 г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната по НП „Заедно за всяко дете“ е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 51/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **23 270 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 2, т. 1 от ПМС № 217/2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с РМС № 408/2023 г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 59/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **1 547 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 2, т. 1 от ПМС № 230/2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“, в делегираната от държавата дейност „Спорт за всички“ по съответните разходни параграфи, съгласно Единната бюджетна класификация за 2023 г.

С ФО – 61/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **3 366 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 266/2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища, центрове за подкрепа за личностно развитие и центрове за специална образователна подкрепа, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е

отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 63/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **27 533 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 2, т. 1 от ПМС № 265/2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с РМС № 408/2023 г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 65/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **5 720 лв.**

На основание чл. 51, ал. 2, чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 2, т. 4 от ПМС № 261/2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на Министерството на образованието и науката, на Министерството на културата, на Министерството на младежта и спорта и на общините за 2023 г., МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Трансферът е за финансиране на обхванатите от началото на учебната 2023 – 2024 г. в задължителното предучилищно образование деца, навършили 4-годишна възраст и за актуализираните размери на стандарти/нормативи от 01.10.2023 г. за подпомагане храненето в образователните институции в системата на предучилищното и училищното образование. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 68/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **950 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 262/2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по НП „Информационни и комуникационни технологии в системата на предучилищното и училищното образование“, одобрена с РМС № 408/2023 г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 71/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **133 250 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 2, т. 2 от ПМС № 300/2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по Програмата за изграждане на нови и основен ремонт на съществуващи спортни площадки в държавните и общинските училища, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

С ФО – 78/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **22 895 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 15, ал. 2, т. 2 и ал. 6 от ПМС № 108/2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2023 г., МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Средствата са целеви, предназначени за окончателно плащане на действително извършени разходи, въз основа на представени от общината по реда на писмо ФО № 15/24.08.2023 г. справка за фактически извършените и разплатени транспортни разходи за доставка на хляб

и основни хранителни продукти в планинските и малките селища с население до 500 жители за 2023 . и справка – декларация за осъществен контрол по реда на чл. 15, ал. 4 от ПМС № 108/2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните разходни параграфи във функция VIII. „Икономически дейности и услуги", дейност 898 „Други дейности по икономиката".

С ФО – 82/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **521 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на ПМС № 290/2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г., и писма № 10-03-269/12.12.2023 г., № 10-03-270/12.12.2023 г. и № 10-03-271/15.12.2023 г. на министъра на транспорта и съобщенията, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Средствата са целеви, за субсидиране на превоз на пътниците по междуселищни автобусни линии извън тези по §4, ал.1 и 2 от Заключителните разпоредби на Закона за автомобилните превози и за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните функции и делегирани от държавата дейности, съгласно Единната бюджетна класификация за 2023 г.

С ФО – 83/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **223 363 лв.**

На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в връзка с чл. 50, ал. 1, т. 1 и 2 от ЗДБРБ за 2023 г. и чл.12, ал.1, т. 2 – 4 и чл. 13, ал. 1 и 3 от ПМС № 108/2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2023 г. и писма № 10-03-269/12.12.2023 г., № 10-03-270/12.12.2023 г. и № 10-03-271/15.12.2023 г. на министъра на транспорта и съобщенията, МФ извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с ЦБ за 2023 г. Средствата са целеви за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите за периода от 01.10.2023 г. до 31.12.2023 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2023 г. в съответните функции и делегирани от държавата дейности, съгласно Единната бюджетна класификация за 2023 г.

С ФО – 86/2023 г. **увеличава** бюджетното взаимоотношение с ЦБ с **1 671 лв.**

На основание разпоредбите на чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 22 от ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2023 г., съгласно писмо № ФО – 15/24.08.2023 г. и въз основа на представената от общината справка за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за второто шестмесечие на 2023 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане на държавата на присъдена издръжка, приета с ПМС № 167/2011 г., Министерство на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2022 г. Промяната е отразена по бюджета на общината във функция V. „Социално осигуряване, подпомагане и грижи", дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта", разходен параграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата".

По **§0103** – Патентен данък и Данък върху таксиметров превоз на пътници са отчетени **4 642 лв.** при план **4 000 лв.** Изпълнение 116 %.

По **§1301** - Данък върху недвижими имоти са отчетени **78 360 лв.** при план **80 000 лв**. Изпълнение 98 %.

По **§1303** - Данък върху превозните средства са събрани **176 065 лв.** при план **140 000 лв.** Изпълнението е 126 %.

По **§1304** - Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин са отчетени **101 484 лв.** при план **79 000 лв.** Изпълнението е 128 %.

По **§1308** - Туристически данък са отчетени **11 лв.** при план **1 000 лв.** Изпълнение 1%.

По **§2404** - Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция изпълнението е **1 113 863 лв.** при план **1 100 000 лв. –** 101 %.

По **§2405** - Приходи от наеми на имущество изпълнението е в размер на **61 027 лв.** при план **60 000 лв.** – 102 %.

По **§2406** - Приходи от наеми на земя са събрани **171 179 лв.** при план **180 000 лв.** Изпълнение 95 %.

Общински такси:

По **§2704** - Такси за ползване на Домашен социален патронаж и други общински социални услуги са отчетени **31 422 лв.** при план **30 000 лв.** Изпълнение 105 %.

По **§2705** – Общински такси за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. са отчетени **5 277 лв.** при план **5 000 лв.** Изпълнение 106 %.

По **§2707** - Такси за битови отпадъци са събрани **224 804 лв.** при план **225 000 лв.** Изпълнение 99.91 %.

По **§2710** - Такси за технически услуги са събрани **23 670 лв.** при план **25 000 лв.** Изпълнение 95 %.

По **§2711** - Такси за административни услуги по отчет са **33 738 лв.** при план **25 000 лв.** Изпълнение 135 %.

По **§2717** - За притежаване на куче изпълнение - 2 лв.

По **§2729** - Други общински такси са събрани 7 лв.

По **§2809** – Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски са събрани **41 075 лв.** при план **30 000 лв.** Изпълнение 137 %.

По **§3619** - Други неданъчни приходи са събрани **68 425 лв.** при план **40 000 лв.** Изпълнение 171 %.

По **§3701** - Внесен данък върху приходите от стопанска дейност са внесени **169 460 лв.**

По **§3702** – Внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите – **27 272 лв.**

По **§4022** - Постъпления от продажба на сгради изпълнението е **106 967 лв.** при план **40 000 лв.** Изпълнение 267 %.

По **§4040** - Постъпления от продажба на земя са отчетени **247 929 лв.** при план **180 000 лв.** Изпълнение 138 %.

По **§31-11** Общата субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общините изпълнението е **5 057 924 лв.** при план **5 057 924 лв.**

По **§31-12** Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общините - изпълнение **1 092 100 лв.** при план **1 092 100 лв.**

По **§31-13** Целева субсидия за капиталови разходи - изпълнение **2 461 800 лв.** при план **2 461 800 лв.**

По **§31-18** Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ – изпълнение **551 516 лв.** при план **551 516 лв.**

По **§31-28** Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ изпълнение **614 682 лв.** при план **614 682 лв.**

По **§31-20** възстановени трансфери за ЦБ – **85 295 лв.**

По **§61-01** изпълнението е **789 875 лв.**

По **§61-02** изпълнението е **- 97 437 лв.**

По **§61-05** изпълнението е **105 545 лв.**

По **§76-00** изпълнението е **473 лв.**

По **§88-03** изпълнението е **85 075 лв.**

По **§93-10** изпълнението е **0 лв.**

По **§93-36** са отчетени **0 лв.**

По **§95-01** изпълнението е **3 307 560 лв.**

По **§95-07** изпълнението е **- 3 450 932 лв.**

Р а з х о д и

С Решение № 34/29.12.2023 г. на ОбС Трън са извършени вътрешно компенсирани промени по бюджета на Община Трън за 2023 г. Промените са във връзка с постъпили Докладни записки от ръководители на Второстепенни разпоредители с бюджет, относно целесъобразно използване на финансовите средства.

ФУНКЦИЯ I. „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ“				
ДЕЙНОСТ 2122 – ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ				
§	**НАИМЕНОВАНИЕ ПАРАГРАФ**	**БИЛО**	**РАЗЛИКА**	**СТАВА**
02 -05	Изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	0	+ 16 000	16 000
10-20	Разходи за външни услуги	350 000	- 16 000	334 000

ДЕЙНОСТ 2311 – ДЕТСКИ ГРАДИНИ				
§	НАИМЕНОВАНИЕ ПАРАГРАФ	БИЛО	РАЗЛИКА	СТАВА
10-11	Храна	45 000	- 6 720	38 280
10-15	Материали	4 000	+ 6 420	10 420
10-51	Командировки в страната	1 200	+ 300	1 500
ФУНКЦИЯ V. „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ“				
ДЕЙНОСТ 1526 - ЦЕНТРОВЕ ЗА ОБЩЕСТВЕНА ПОДКРЕПА				
§	НАИМЕНОВАНИЕ ПАРАГРАФ	БИЛО	РАЗЛИКА	СТАВА
02-02	Други възнаграждения и плащания за персонала по извънтрудови правоотношения	5 000	- 3 000	2 000
10-20	Разходи за външни услуги	18 000	+ 3 000	21 000
ФУНКЦИЯ VIII. „ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ“				
ДЕЙНОСТ 2829 - ДРУГИ ДЕЙНОСТИ ПО СЕЛСКО И ГОРСКО СТОПАНСТВО, ЛОВ И РИБОЛОВ				
§	НАИМЕНОВАНИЕ ПАРАГРАФ	БИЛО	РАЗЛИКА	СТАВА
05-51	Задължителни осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	48 000	- 1 500	46 500
05-80	Вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	6 000	+ 1 500	7 500

I. „Общи държавни служби“ - отчетените за периода разходи са в размер на **1 960 637 лв.** в т. ч. 853 164 лв. местни дейности.

II. „Отбрана и сигурност“ - изразходвани **138 395 лв.**

III. „Образование“ - изразходваните средства са **2 360 412 лв.** От тях 112 010 лв. за местни дейности. Изпълнението на бюджета във функция “Образование” е подчинено на спазване на финансовата и бюджетна дисциплина, съгласно Закона за държавния бюджет на Република България, Закона за публичните финанси, Закона за счетоводството, Закона за предучилищното и училищното образование и други нормативни актове, отнасящи се до сферата на средното образование. В отчета на функция “Образование” към 31.12.2023 г. са консолидирани разходите за делегирани от държавата дейности и местни дейности на една детска градина и едно училище при следните натурални показатели:

- 56 бр. персонал;
- 257 ученици;
- 76 деца в детски градини;
- 11 деца в детска ясла

В структурата на разходите най - голям относителен дял заемат разходите за трудови възнаграждения и осигуровки, следвани от разходите за външни услуги, разходите за вода, горива и енергия.

През 2023 г. продължава работата на общинските училище и детска градина по проектите „Подкрепа за успех“, „Образование за утрешния ден“, „Активно приобщаване

в системата на предучилищното образование“ и „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“. Получени са трансфери в размер на 48 836 лв. и са извършени разходи за 31 977 лв.

IV. „Здравеопазване“ - отчетени разходи за **121 738 лв.**

V. „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ - в тази дейност са изразходвани **199 376 лв.** за местни дейности и **1 763 853 лв.** държавни дейности. Към 31.12.2023 г. социалните услуги към функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ са общо 10, от които 4 държавно делегирани, а 2 се финансират от местния бюджет. Второстепенните разпоредители с бюджет към функцията са 4. Изплатените присъдени издръжки за отчетния период възлизат на 2 682 лв.

VI. „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ - в тази дейност разходите са в размер на **2 950 258 лв.**

VII. „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ - изпълнението е **554 003 лв.,** в това число 306 007 лв. местни дейности.

VIII. „Икономически дейности и услуги“ - действително изразходваните средства са **2 690 777 лв.,** от тях 2 149 642 лв. държавни дейности.

Капиталови разходи

Източниците за финансиране на капиталовата програма са: собствени средства, целеви капиталови субсидии и трансфери. Към посочения отчетен период Общината има приета инвестиционна програма. Планираните средства за 2023 г. са в размер на **3 778 484 лв.**, като в тях са включени:

- собствени средства – налични към края на 2022 г. средства от приходи от продажби на сгради и земи – 111 819 лв., както и преходен остатък от КР по чл. 127 от ЗПФ – 2 948 лв.
- целева субсидия – на основание чл. 51 , т. 1 от ЗДБРБ за 2023 г. се залагат 2 461 800 лв., както и преходен остатък от 2022 г. в размер на 20 804 лв.
- средства по проекти – включени са проектите, по които ще се извършват капиталови разходи през 2023 г. със средства, привлечени от Община Трън по различни програми и проекти – 1 201 917 лв.

Отчетени са **3 152 707 лв.** в §51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“, **106 878 лв.** в §52-00 „Придобиване на ДМА“.

С Решение № 19/14.12.2023 г. на ОбС Трън са извършени компенсирани промени между обекти финансирани със средства от целевата субсидия за капиталови разходи на Община Трън за 2023 г. и е актуализиран Поименен списък на обектите за строителство и основен ремонт, придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи, съгласно чл. 94, ал. 3, т. 6 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/.

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА ОБЕКТА	БИЛО	РАЗЛИКА	СТАВА
ФУНКЦИЯ VI. ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БЛАГОУСТРОЙСТВО, КОМУНАЛНО СТОПАНСТВО И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА				
ДЕЙНОСТ 2619 - ДРУГИ ДЕЙНОСТИ ПО ЖИЛИЩНОТО СТРОИТЕЛСТВО, БЛАГОУСТРОЙСТВОТО И РЕГИОНАЛНОТО РАЗВИТИЕ				
§ 5100 – ОСНОВЕН РЕМОНТ НА ДМА				
26.	Резерв	131 500	-131 500	0
§ 5206 – ИЗГРАЖДАНЕ НА ИНФРАСТРУКТУРНИ ОБЕКТИ				
27.	Изграждане на кът за отдих – гр.Трън	132 000	-132 000	0
ДЕЙНОСТ 2606 - ИЗГРАЖДАНЕ, РЕМОНТ И ПОДДЪРЖАНЕ НА УЛИЧНАТА				

МРЕЖА				
§ 5100 – ОСНОВЕН РЕМОНТ НА ДМА				
Нов 21а.	Реконструкция и/или рехабилитация на улица ляво по протежението на Селска река, с. Филиповци от : ОТ 5-7-8-16-17-18-68-19-15	0	+263 500	263 500

Отчет на чуждите средства - Код 33

В отчета на чуждите средства на Община Трън са отразени средства внесени на разпореждане по набирателната сметка. Наличността на 01.01.2023 г. по тази сметка е 751 789 лв., към 31.12.2023 г. – 795 766 лв. Същите са с характер на внесени суми като депозити за участие в търгове, за наемане на обекти, суми внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината и суми за имотите по чл. 37 от Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.

Оперативни програми и проекти

През 2023 г. Община Трън реализира проекти, финансирани по линия на Европейския социален фонд (ЕСФ) и Кохезионния фонд (КФ) на Европейския съюз (ЕС), по следните оперативни програми: ОП "Околна среда" 2014-2020; ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014-2020 – функция „Образование”, с конкретен бенефициент Министерство на образованието и науката; ОП „Развитие на човешките ресурси” 2014–2020.

За периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. в общата рекапитулация на отчета на средствата по проекти, финансирани по линия на ЕСФ и КФ в бюджета на Община Трън, при начално салдо 0 лв. са постъпили средства в размер на 342 935 лв. като трансфер от Управляващия орган по програми и проекти. Отчетените разходи са в размер на **305 605 лв.**, разходвани в 5 дейности.
Към 31.12.2023 г. Община Трън няма неразплатени задължения.

Изготвил: /Д. Илкова/

Гл. счетоводител: /Цв. Михайлова/

ЗА КМЕТ:

/Цв. Цветкова/