О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

ОТНОСНО : Изпълнение на приходите и разходите по бюджета на Община Котел към 30.06.2026 г.

Към 30.06.2026 г. се прилагат разпоредбите на Закон а за събирането на приходи и извършването на разходи през 2026 г., до приемането на Закона за държавния бюджет но Република България за 2026 г.

I. Изпълнение на приходите и разходите на бюджетните сметки на Община Котел към 30.06.2026 г. за дейностите „ държавна отговорност “.

ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходи, помощи и дарения в делегираните от държавата дейности- по отчетите на ВРБ-училища:

Неданъчни приходи

Неданъчните приходи към 30.06.2026 г. са в размер на 1109 €.

Към 31.03.2026 г. по:

- По § 24-00 „ Приходи и доходи от собственост” са отчетени средства в размер на 1358 €.
- По § 37-00 „ Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“, са отчетени средства в размер на „-759“ €.
- По § 45-00 „Помощи и дарения от страната” са отчетени средства в размер на 510 €.

Трансфери и временни безлихвени заеми:

Държавните трансфери / §31-00/ са предоставени през второто тримесечие на 2026 г. в размерите по чл. 56, ал.1 от ЗДБРБ за 2025 г., , като усвоените лимити по § 31-28 - „Получени от общините целеви трансфери от ЦБ“ са в размер на 63068 € и по § 31-18 - „Получени от общините целеви трансфери от ЦБ“ са в размер на 87388 €- за провеждане на Парламентарни избори на 19.04.2026 г.

По §31-20 „Трансфери за възстановяване в ЦБ (-) са отчетени средства в размер на 27141 € със знак минус – 19026 € възстановени средства от получени целеви трансфери от ЦБ през 2025 г. за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници и 8115 € възстановени средства в ЦБ- неизразходени средства от предоставени целеви трансфери за провеждане на Парламентарни избори на 19.04.2026 г.

Към 30.06.2026 г. в общинския бюджет са получени трансфери по §61-00 „Трансфери между бюджети”, в размер на 1021551 €, в т.ч 36155 € от Министерство на труда и социалната политика по Програмите за временна заетост, 985396 € от Министерство на труда и социалната политика по „Механизма за личната помощ“.

По §62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС- Предоставени трансфери -1070 € със знак минус по бюджетите на училищата.

По §76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки” са отчетени средства в размер на 8319 € със знак минус по бюджетите на училищата.

Операции с финансови активи и пасиви:

По §88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове” са отчетени средства в размер на 19900 €, по бюджетите на училищата.

По §93-10 „Друго финансиране“ – чужди средства от други лица са отчетени 1033 € гаранции по сключени договори по бюджетите на училищата.

По § 95-00 „Депозити и средства по сметки-нето“ са отчетени средства в размер на „-1149239“ € /остатък по сметки от предходен период 3907489 €, наличности по сметки в края на периода – „-5056496“ € и наличност в касата в края на периода „-232“ €/ /

РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ПО ФУНКЦИИ

Функция „Общи държавни служби”

Изпълнението за периода е **742369 €** за разходи за заплати и възнаграждения, и осигурителни вноски на персонала нает по трудови и служебни правоотношения от дейност „Общинска администрация” на 61 щатни бройки и 79273 € отчетени разходи за провеждане на Парламентарни избори на 19.04.2026 г.

Функцията е **дофинансирана** и през отчетния период са изразходени **151651 €** за разходи за заплати и възнаграждения, и осигурителни вноски на 25 щатни бройки.

Функция „Отбрана и сигурност”

Изпълнението за периода е **39968 €,** в т.ч. 31533 € за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на денонощните дежурни, 4436 € за възнаграждения и осигурителни вноски на обществените възпитатели, издръжка и други разходи на местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетните, детска педагогическа стая и на районните полицейски инспектори, 3498 € за превантивни дейности, за намаляване на вредните последствия от бедствия и 501 € за Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии при наводнението от 04.06.2026 г. в урбанизираната територия на с. Тича, Община Котел.

Функция „Образование”

Изпълнението за периода е **3306260 €,** в т.ч. 2736264 € за възнаграждения, осигурителни плащания и други възнаграждения и плащания на персонала, нает в детски градини и училища, шофьорите на училищните автобуси и заетите в център за личностно развитие, 512457 € за издръжка във функцията, 9653 € за стипендии на ученици, 20933 € платени данъци и такси и 2695 3 € капиталов разход.

Функцията е **дофинансирана** и през отчетния период са изразходени 67544 €.

Функция „Здравеопазване”

Изпълнението за периода е **84680 €,** в т.ч. 56989 € за работни заплати, осигурителни плащания и други възнаграждения и плащания на наетите медицински сестри в училищата и детските градини, както и за издръжка на здравните кабинети. Средства в размер на 27310 € за работни заплати, осигурителни вноски и издръжка на здравните медиатори и 381 € разходи за пътни на правоимащи болни.

Функция „Социално осигуряване , подпомагане и грижи”

Изпълнението за периода е **1374111 €,** в т.ч. 77152 € разходи за „Център за работа с деца на улицата”, 117276 € разходи за работни заплати, осигурителни вноски и издръжка на ЦНСТ, 48977 € за работни заплати, осигурителни вноски и други възнаграждения и плащания на наетите в Програмите временна заетост, 8386 € за работни заплати, осигурителни вноски и издръжка на Дневен център за стари хора гр. Котел, 63190 € за работни заплати, осигурителни вноски и издръжка на ЦСРИ, 78431 € разходи за дейност „Асистентска подкрепа“, 977589 € за работни заплати, осигурителни плащания за социална услуга „Асистенти за лична помощ“ и 3110 € обезщетения и помощи на домакинства.

Функцията е **дофинансирана** и изпълнението за периода е **460 €** по Програмите временна заетост за обезщетения и осигурителни вноски от работодател.

Функция „ Почивно дело , култура , религиозна дейност”

Изпълнението за отчетния период е 333169 €, в т.ч. 189126 € разходи за работни заплати, осигурителни вноски, допълнителни възнаграждения и плащания, и издръжка на Исторически музей-Котел, 143982 € субсидия на организации с нестопанска цел – читалища и 61 € разход за дейност „Спорт за всички“.

Функцията е **дофинансирана** и за периода са изразходени 23324 € за работни заплати, осигурителни вноски на 4 щ.бр. и издръжка в Исторически музей гр. Котел .

Функция „Разходи некласифицирани в другите функции“

Изпълнение за периода е 900 € , разходи за лихви към местни лица.

II. Изпълнение на приходите и разходите на бюджетните сметки на Община Котел към 30.06.2026 г. за местните дейности

ПО МЕСТНИТЕ ПРИХОДИ

Приходи, помощи и дарения в местните дейности

Данъчни приходи

Събраните данъчните приходи към 30.06.2026 г. са в размер на 431873 €. Спрямо същия период на миналата година се наблюдава увеличение в размер на 81581 €.

Неданъчни приходи

Неданъчните приходи към 30.06.2026 г. са в размер на 726851 €. Спрямо същия период на миналата година се наблюдава увеличение в размер на 81318 €.

Към 31.03.2026 г. по:

- По § 24-00 „ Приходи и доходи от собственост” са отчетени средства в размер на 213836 € Спрямо същия период на миналата година се наблюдава намаление в размер на 25928 €.
- По § 27-00 „ Общински такси” за периода за отчетени средства в размер на 420619 €. Спрямо същия период на миналата година се наблюдава увеличение в размер на 106845 €.
- По § 28-00 „ Глоби, санкции и наказ. лихви” за периода са отчетени средства в размер на 24069 €. Спрямо същия период на миналата година се наблюдава увеличение в размер на 1842 €.
- По § 36-00 „Други неданъчни приходи“ за периода са отчетени средства в размер на 1204 €. Спрямо същия период на миналата година се наблюдава намаление в размер на 3026 €.
- По §37-00 „ Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“, са отчетени средства в размер на „-22454“ €.
- По § 40-00 „ Постъпления от продажба на нефинансови активи” са отчетени средства в размер на 77579 €, като средства са целеви и се изразходват само за финансиране изграждането, основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура / чл. 127, ал. 2 от ЗПФ/.
- По § 41-00 „Приходи от концесии” са отчетени средства в размер на 11231 €.
- По § 45-00 „Помощи и дарения от страната” са отчетени средства в размер на 767 €.

ПРИХОДИ ОТ РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ

Трансфери и временни безлихвени заеми:

Получените средства от обща изравнителна субсидия е 1089707 **€** или съответно 50% от предоставените със ЗДБРБ за 2025 г. размер на общата изравнителна субсидия и по 1/9 от 50% за месеците април, май и юни и 119719 €. - 75% от предоставените със ЗДБРБ за 2025 г. размер на средствата за зимно поддържане и снегопочистване. Получените трансфери за други целеви разходи от ЦБ за местни дейности /§31-18/ са в размер на 47394 € и са предназначени за достигане на минималната работна заплата за 2026 г., определена с Постановление № 243 от 13 ноември 2025 г. и 1523 € целеви средства- допълнителен трансфер по бюджета на общината за покриване на част от транспортните разходи, за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2025 г. в планински и малки селища с население до 500 жители (без курортите).

Към 30.06.2026 г. в общинския бюджет са получени трансфери по §61-00 „Трансфери между бюджети”, в размер на 192702 €., в т.ч. получени трансфери 2442 €, от Министерство на културата по проект на Общинска библиотека за закупуване на художествена литература, 199369 € получени от ДФ „Земеделие“ за ДДС по проекти, финансирани със средства от ЕС.и предоставени трансфери 9109 € на Община Омуртаг за отчисления по чл.60 ЗУО.

По §62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС- Предоставени трансфери -177462 € със знак минус, за съфинансиране на обекти, финансирани със средства от ЕС.

По §76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки” са отчетени средства в размер на 466446 € .

Операции с финансови активи и пасиви:

По § 72-00 „Предоставена възмездна финансова помощ – възстановена“ – са отчетени средства в размер но 2556 € от МИГ.

§83-11 „Получени краткосрочни заеми от банки в страната“ -43398 € от ББР по проект „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа на с.Медвен“

§83-71 „Получени краткосрочни заеми от други лица в страната“, зами от ФЛАГ в размер на 243183 €, за финансиране плащания за проект „Повишаване на енергийната ефективност на системите за улично осветление в населените места на Община Котел“ в размер на 10208 € и за финансиране на разходите по проект „Топъл обяд“, финансиран със средства от ЕС, в размер на 232975 €.

§83-81 „Погашения по краткосрочни заеми от други лица в страната“ в размер на 689015 € към ФЛАГ по проекти: „Повишаване на енергийната ефективност на системите за улично осветление в населените места на Община Котел“ в размер на 607658 € и за финансиране на разходите по проект „Топъл обяд“, финансиран със средства от ЕС, в размер на 81357 €

По § 95-00 „Депозити и средства по сметки-нето“ са отчетени средства в размер на „-549132“ € /остатък по сметки от предходен период 3276434 €, наличности по сметки в края на периода – „-3818028“ € и наличност в касата в края на периода „-7538“ €/

ПО РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ

Функция „ Общи държавни служби”

Изпълнението за отчетния период е **242259 €,** от които 131765 € за издръжка на общинска администрация, „-522“ € за платени данъци, такси и административни санкции, в т.ч. възстановено ДДС от НАП 42103,87 €, 18267 € обезщетения и помощи по ***решение на общинския съвет*** и 10266 € за членски внос. За дейност „Общински съвети” разхода е 82483 € за възнаграждения и осигурителни вноски на общинските съветници и издръжка на общински съвет-Котел.

Функция „Отбрана и сигурност”

Изпълнението за периода е **1268 €** за превантивна дейност по плана за защита при бедствия.

Функция „Образование”

Изпълнението за отчетния период е **227760 €**, в т.ч. 554 € за ДГ от предоставено дарение за ДГ Котел, 2556 € за тарнспорт на ученици от СУ гр.Котел, съгласно РОбС-Котел, 60079 € за работни заплати, осигурителни плащания и за издръжка на дейност „Други дейности по образованието" и капиталов разход за Изграждане на Детска градина в УПИ I, кв.77 с.Градец-164571 €.

Функция „Здравеопазване”

За отчетния период са възстановен средства в размер на 77 € за дейности по дезинфекция, дезинсекция, дезакаризация и дератизация.

Функция „Социално осигуряване , подпомагане и грижи”

Изпълнението за отчетния период е **112077 €** в т.ч. 102915 € за работни заплати, осигурителни вноски и издръжка на Домашен социален патронаж, 8473 € работни заплати, осигурителни вноски на 2 щ.бр. в дейност ПВЗ и за издръжка на дейностите по Програмите временна заетост, 689 € за издръжка на клубове на пенсионера и на инвалида.

Функция „ Жил. строителство , БКС и опазване на околната среда”

Изпълнението за отчетния период е **677795 €**, в т.ч 359268 € за възнаграждения , осигурителни вноски и др. възнаграждения и плащания на наетите работници и служители в дейностите на функцията, 268988 € за издръжка, 6141 € платени данъци и такси във функцията и капиталов разход за Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа на с.Медвен“ в размер на 43398 €.

Функция „Почивно дело , култура , религиозна дейност”

Изпълнението за отчетния период е **154836 €,** в т.ч. 101847 € за възнаграждения, осигурителни плащания и други възнаграждения и плащания на наетите 18,5 бр. в дейностите на функцията, 45074 € за издръжка, 154 € платени данъци и такси във функцията, 861 € за обезщетения и помощи и 6900 € капиталов разход за автомобил за дейността на „Обредни домове“.

Функция „Икономически дейности и услуги”

Изпълнението е в размер на **154640 €,** в т.ч. 28945 € за работна заплата и осигурителни плащания на заетите 4 щатни бройки и издръжка на Автогара – Котел , 1523 € транспортни разходи, за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2026 г. в планински и малки селища с население до 500 жители, 1208 € за издръжка на Общински пазар , 19445 € за дейности за развитие на туризма и издръжка на ТИЦ гр. Котел и Туристически Атракцион в гр.Котел, 103519 €- целеви средства за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища.

Функция „Разходи некласифицирани в другите функции“

Изпълнение за периода е 16837 лв., като 16836 € са разходи за лихви по заеми към ФЛАГ и други разходи за лихви към местни лица – 1 €.

Коста Каранашев

Кмет на Община Котел