Обяснителна записка
към Касово изпълнение на бюджета на Община Хайредин към 30.09.2026 г.

ВЪВЕДЕНИЕ

Приетият с Решение №232/10.09.2026 г. на Общински съвет бюджет на Община Хайредин за 2026 год. е в размер на 7 868 037 евро. в т.ч.:

- **По приходната част:**

- за делегирани от държавата дейности – 4 280 277 евро.
- за местните дейности– 3 587 760 евро.

- **По разходната част:**

- за делегирани от държавата дейности - 4 280 277 лв.
- за местни дейности - 3 587 760 евро, в това число за дофинансиране на делегираните от държавата дейности - 546 069 евро .

Към 30.09.2026г. по бюджета на община Хайредин, както в План-приходна, така и по План-разходна част след актуализации делегирана държавна дейност – 211 504 евро:

- **По приходната част:**

- за делегирани от държавата дейности – 4 491 781 евро.
- за местните дейности - 3 587 760 евро.

- **По разходната част:**

- за делегирани от държавата дейности – 4 491 781 евро.
- за местни дейности – 3 587 760 евро, в това число за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 546 069 лв.

ПРИХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

1. Приходи с държавен характер

Изпълнението на приходната част за делегирана държавна дейност е в размер на 4 334 954 евро. същите постъпват регулярно в уточнен размер по месечно съгласно планираните лимити за обезпечаване нормалното функциониране на държавните дейности. Същите представляват взаимоотношение с ЦБ /§ 31-11 – 3 150 153 евро., §31-18 – 55 455 евро., §31-28/- 47 940, възстановени средства на централния бюджет §31-20 -1912 евро – средства от дейности по изборите и трансфери между бюджети §61-01 – 1 070 125 евро, §61-05- 13 193 евро.

2. Приходи с общински характер

Отчетените приходи с общински характер по бюджета на Община Хайредин към 30.09.2026 год. са в размер общо на 429 603 евро.

Анализът на тяхното изпълнение показва реализирани приходи, както следва:

- окончателен годишен /патентен/ данък - постъпили -386 евро

данък върху недвижимите имоти : постъпили – 21 471 евро.

- данък върху превозните средства: Постъпили – 73 592 евро.

- данък възмездно придобиване на имущество: Постъпили за отчетния период е 31 002 евро.

- данък върху наследствата:393 евро.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, постъпили към 30.09.2026 г. е 121 354 евро.,

Приходите от наем на имущество, - постъпили 7 469 евро.

От наем на земя - постъпили 113 383 евро.

Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция: 502 евро.

Постъпили по бюджета на общината към 30.09.2026 год. **общински такси** – 111 895 евро.

Постъпили по видове такси към 30.09.2026 г. е както следва:

- такса за битови отпадъци – 55 392 евро.
- такса за социални услуги – 43 409 евро.
- такса за административни услуги- 9 259 евро.
- такса за технически услуги – 2 966 евро.
- такса пазари – 0 евро.
- такса за откупуване на гробни места – 5 евро.
- такса за притежаване на куче – 30 евро.
- други общински такси – 108 евро.

Приходи от глоби, санкции и неустойки изпълнение **7 610 евро.**, както следва:

-§ 28-09- приходи от наказателни лихви за данъци– 7 610 евро

Други приходи

- 36-19 други неданъчни приходи – 825 евро

Постъпления от продажба на нефинансови активи

- §40-40 – продажба на земя – 61 075 евро

РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

- За делегираните от държавата дейности разходната част е в размер на 4 491 781 евро.
- За местните дейности 3 587 760 евро. в това число и дофинансирани делегирани от държавата дейности изпълнението е в размер на 366 353 евро.

За държавните дейности с най-голям относителен дял са разходите за заплати и осигурителни вноски, а в местните дейности – разходите за издръжка.

Бюджетните разходи за отчетния период на 2026 год. са отчетени съгласно Единната бюджетна класификация по съответните разходни параграфи, функции и дейности.

Обяснителна записка
към Касово изпълнение на бюджета на Община Хайредин към 30.09.2026 г.

Изпълнението на разходната част на бюджета за отчетния период е 5 002 293 евро:

по функции за делегирана от държавата дейност – 3 885 100 евро. е както следва:

Функция **„Общи държавни служби"** изпълнението е 426 238 евро.

Във функция **„Отбрана и сигурност"** за отчетния период на 2026 год. са изразходени 98 163 евро,

Функция **„Образование"** – изпълнението е 1 524 017 евро.
Функция **„Здравеопазване"** – изпълнението е 36 017 евро.

Изпълнението на функция **„Социално подпомагане и грижи"** е 1 707 925 евро.

- Програми за временна заетост: разходвани – 16 702 евро.
- Дом за стари хора: изразходвани – 443 918 евро.,
- Защитено жилище: разходвани – 101 113 евро.,
- „Асистентска подкрепа": разходвани – 76 078 евро.
- „Лични помощ" – изразходвани за периода 956 322 евро.
- Други дейности по социалното подпомагане -„присъдени издръжки"– изразходвани – 1 092 евро.
- Център за обществена подкрепа: 112 700 евро

Функция **„Почивно дело, култура, религиозни дейности"** - изпълнението е 92 740 евро, където са трансферите на читалищата в община Хайредин

Изпълнението на разходната част на бюджета за отчетния период и по функции **делегирани местни дейности** е 939 481 евро. и както следва по функции:

Функция **„Общи държавни служби"** изпълнението е 490 470 евро, както следва:

- 122 дейност „общинска администрация" издръжка – 391 021 евро.
- 123 дейност „ общински съвети" – възнаграждения и издръжка към 30.09.2026 г. – 99 449 евро

Функция **„отбрана и сигурност" –** изпълнение – 0 евро.
Функция **„Образование" –** изпълнението е 0 лв.
Функция **„Здравеопазване"** – изпълнението е 0 лв.

- Изпълнението на функция **„Социално подпомагане и грижи"** - отчет 165 473 евро., като тук се отчита на 524 дейност – ДСП - възнагражденията и издръжката на Домашен социален патронаж с. Михайлово в община Хайредин – 146 795 евро.
- 532 дейност- програми за временна заетост – 18 678 евро.

Функция **„жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда:** изразходвани средства за отчетния период - 292 863 евро,
Функция **„Почивно дело, култура, религиозни дейности"** - изпълнението е 89 839 евро.
Функция **„икономически дейности и услуги" –** изразходени за периода 45 890 евро.

Функция **„ разходи некласифицирани в други функции" :**

- Разходи за лихви – разходени - 0 евро.

Обяснителна записка
към Касово изпълнение на бюджета на Община Хайредин към 30.09.2026 г.

Изпълнението на разходната част на бюджета на **дофинансиране за делегирани от държавата дейности** е както следва 177 712 евро.:

Функция **„Общи държавни служби"** отчет - 115 333 евро.
Функция **„Образование"** – отчет - 62 379 лв.

Разходите за делегирани държавни дейности в Община Хайредин се извършват в съответствие с нормативните изисквания и указанията на МФ. Структурата на общинска администрация за 2026 година е - четирима кметове на кметства: с. Бързина, с. Михайлово, с. Рогозен и с. Манастирище , един кметски наместник : с. Ботево и, като числеността се запазва в размер на 32 бр.

В частта на "местните дейности" изпълнението на бюджет 2026 г. се обуславя от администрирането на местните приходи и изпълнението по разходната част със строга финансовата дисциплина.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

В отчета за изпълнение на бюджета на Община Хайредин към 30.09.2026 г. са усвоени капиталови разходи в размер на ***2 595 872*** лева, които представляват изпълнение , в т.ч.

- *По § 51-00 основни ремонти – разходи в размер на* **1 850 919 евро.**

Функция – 5 в отчета – 1 751 914 евро

1. Неотложен ремонт на покрив на „Защитено жилище" с. Манастирище – 30 000 евро, отразен в отчета на дейност 554
2. Фотоволтаична централа за собствени нужди на „Защитено жилище" с. Манастирище – 23 142 евро, отразени в дейност 554
3. Ремонт и реконструкция на Дом стари пора с. Хайредин – 1 698 772 евро.

Функция – 6 в отчета – 95 462 евро

1. Реконструкция и рехабилитация на част от уличната мрежа на с. Михайлово- 18776 евро, отразено в отчета в дейност 606 отчет „RA"
2. Реконструкция и рехабилитация на част от уличната мрежа на с. Манастирище – 26 033 евро, отразена в дейност 606 отчет „RA"
3. Реконструкция и рехабилитация на част от уличната мрежа на с.Рогозен – 50 653 евро, отразена в дейност 606 отчет „RA"

Функция – 7 в отчета – 3 543 евро

1. Неотложен ремонт на покрив читалище с. Рогозен „Просвета" – 3 543 евро, отразени в дейност 738 в отчета

- *по § 52-00 – придобиване на дълготрайни материални активи – разходи в размер* на ***732 485 евро***

функция 1 в отчета – 5 530 евро:

1. копирна машина „Коника“ , община Хайредин – 5 530 евро. По §52-03, отразени в отчета по дейност 122.

Функция 3 в отчета – 141 168 евро.

1. § 52-03 – закупуване на обзавеждане по проект STEM среда, СУ „Васил Воденичарски“ – 72 496 евро, отразени в отчета в дейност 322 отчет КСФ
2. §52-01 – закупуване на лаптоп за нуждите на СУ „Васил Воденичарски“ с. Хайредин – 4 913 евро. Отразени в отчета в дейност 322
3. §52-01 - закупуване на обзавеждане по проект STEM среда, СУ „Васил Воденичарски“ – 48 931 евро, отразени в отчета в дейност 322 отчет КСФ
4. §52-03 – закупуване на климатик за СУ „Васил Воденичарски“ с. Хайредин - 2 328 евро.
5. § 52-04 закупуване на бус за нуждите на СУ „Васил Воденичарски“ с. Хайредин – 12 500 евро.

Функция 5 в отчета – 573 516 евро

1. §52-04 – закупуване на електрически автомобил и зарядна станция за целите на предоставяне на социална услуга от община Хайредин за нуждите на социална услуга – 56 688 евро. Отразени в отчета в дейност 554 отчет КСФ
2. §52-05 – доставка на оборудване и обзавеждане по проект „Ремонт и реконструкция на Дом стари хора с. Хайредин – 512 118 евро, отразени в отчета дейност 540, отчет КСФ
3. §52-03 закупуване на бойлер за нуждите на Дом стари хора – 2 397 евро, отразени в дейност 540 в отчета
4. §52-03 закупуване на климатик за нуждите на Защитено жилище с. Манастирище – 1068 евро, отразени в отчета на дейност 554
5. §52-03 закупуване на климатик за нуждите на Дом стари хора с. Хайредин – 1245 евро, отразени в отчета на дейност 554

Функция – 7 в отчета – 12 271 евро

1. §52-03 – закупуване на климатици за нуждите на читалище „Просвета“ с. Хайредин – 12 271 евро, отразени в дейност 738 в отчета.

- *по § 53-00 – придобиване на нематериални дълготрайни активи – разходи в размер* **на 3 601 евро**

функция 3 в отчета – 3 601 евро.

1. Внедряване на софтуер в СУ „Васил Воденичарски“ с. Хайредин – 3 601 евро, отразени в дейност 322 в отчет КСФ

- *§ 93-18 погашения по финансов лизинг за придобиване на контейнери- автомати за рециклиране на отпадъци – 8867 евро.*

ЧУЖДИ СРЕДСТВА

-чужди средства – бели петна
Начално салдо — 142 268 евро
Излезли - 47886 евро
постъпили – 388 евро
Налични средства в края на периода – 94770 евор

-чужди средства – депозити за участие в търг
Начално салдо –18 075 евро
Постъпили – 8663 евро
Излезли – 2179 евро
Крайно салдо – 24 559 евро

-чужди средства – ДСХ
Начално салдо – 27 763 евро.
Постъпили –58 487 евро.
Излезли – 58 487 евро.
Налични средства в края на периода – 27 763 **евро. /Банка/**
Налични средства в края на периода – 7 439 **евро. /Каса/**

ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ

Прихода и разхода за отчетния период по извънбюджетните сметки на общината и по проекти, е както следва:

Средства от Европейски съюз – КСФ
Наличност – 50 104 евро.
Получени трансфери – 335 864 .
Получен ВБЗ – 12 200 лв.
Възстановен ВБЗ от група Бюджет – 22 425 евро.
Разходи по проекти – 307 876 евро
Наличност – 67 867 евро

Проекти по извънбюджетни сметки

Проект „ Топъл обяд“ - дейност 589
Администратор – Любка Любенова
Наличност : 9116 евро.
Получени трансфери – 77 444 евро.
Изразходени средства – 57 935 евро.
Наличност в края на периода – 28 625 евро.

Проект- „Младежки практики
Начално салдо - -20903 евро
Получени средства – 170 941 евро.
Изразходвани средства – 145 373 евро.
Получен ВБЗ – 12 200 евро.
Възст. ВБЗ- 22425
Налични средства в края на периода - -5560 евро.

Проект – „Иновативни здравно-социални услуги“
Начално салдо- 32 185 евро
Получени средства – 8382 евро.
Изразходвани средства – 14 830.
Налични средства в края на периода – 25 737 евро.

Проект – „ Приемна грижа – компонент 1
Получени средства – 1661евро.
Изразходени – 1661 евро.
Налични средства в края на периода – 0 лв.

Проект – „започвам работа“ – компонент 3
Налично салдо: 1348 евро
Получени средства – 43 349 евро.
Изразходени средства – 35 203 евро.
Налични средства в края на периода: 9 494 евро.

Проект – „Силата на единството“
Начално салдо – 28 357 евро
Получен средства – 33 102 евро.
Предоставен трансфер – 19 000 евро
Изразходени средства – 33 575 евро.
Налични средства в края на периода: 8 884 евро.

Проект- „доброволци“
Получен трансфер – 684 евро.

проекти по бюджетни сметки- отчитани в КСФ

Проект на СУ „Васил Воденичарски“ – „ Успех за теб“
Наличност – 2108 евро
Получен трансфер – 15 894 евро.
Разходи – 18206 евро.
Наличност в края на периода – -204 лв.

Проект на СУ „Васил Воденичарски“ – „ Модернизиране на професионалното образование и обучение“
Наличност – 1984 евро.
Получен трансфер – 12 684 евро.
Разходи – 14523 евро
Наличност в края на периода – 145 евро.

Проект на СУ „Васил Воденичарски“ – „ STEM среда“
Наличност – 0 евро.
Получен трансфер – 105 676 евро.
Разходи – 105 676 евро
Наличност в края на периода – 0 евро

Проект на СУ „Васил Воденичарски“ – „ образователни маршрути“
Получен трансфер – 6353 евро.
Разходи – 6050
Наличност в края на периода – 303 евро

Проект на ОУ „Горан Червеняшки“ – „ Успех за теб“
Получен трансфер – 9489 евро.
Разходи – 11 168 евро.
Наличност в края на периода – -740 евро

Проект – „Силата на единството“ ОУ „Горан Червеняшки“
Предоставен трансфер – 3000 евро
Изразходени средства – 3408 евро.
Налични средства в края на периода: -408.

Проект – „Силата на единството“ СУ „Васил Воденичарски“
Начално салдо – 3354 евро.
Предоставен трансфер – 9000 евро
Изразходени средства – 13 343 евро.
Налични средства в края на периода: -989 евро.

Проект на ОУ „Горан Червеняшки“ – „ Младежки практики“
Получен трансфер – 5146 евро.
Разходи – 21 005.
Наличност в края на периода – -15 859 лв.

Проект на ОУ „Горан Червеняшки“ – „ образователни маршрути“
Получен трансфер – 6367 евро.
Разходи – 6050

Наличност в края на периода – 317 евро

Проект на ОУ „Горан Чрвеняшки“ – „ STEM среда“

Наличност – 0 евро.
Получен трансфер – 72 673 евро.
Разходи – 73 083 евро
Наличност в края на периода – -410 евро

Проект на ОУ „Горан Червеняшки“ – „ефективен механизъм“

Получен трансфер – 1555 евро
Изразходвани средства – 0 евро
Наличност в края на периода – 1555 евро.

Проект „Силен старт“ на ДГ Славейче “ - Хайредин

Начално салдо – 764 евро
Получен трансфер – 3 786 евро.
Разход за периода- 1 064 евро.
Наличност в края на периода – 3486 евро.

Разплащателна агенция :

Остатък по проекти – 0 евро
Получени средства – 99747евро
Изразходени средства – 96986 евро
Възстановен ВБЗ: 0 евро
Налични средства в края на периода – 2761 евро

С указанията на ФО-13/10.07.2023г. , община Хайредин извърши преглед и анализ относно спазване указанията по отчитане и зад балансово водене на поети ангажименти в частта на Европейски средства и група бюджет в това число и тези ангажименти с „незабавна реализация“.

Общината спазва указанията дадени с ДДС №04/2010 и ДДС №14/2013, за правилното разграничаване и осчетоводяване на същите в това число и ангажиментите с „незабавна реализация“.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2026 г. на Община Хайредин – област Враца е изготвен съобразно изискванията на ДДС № 04/23.09.2026 г. на Министерство на финансите, Дирекция „Държавно съкровище”.

Изготвил:.....

/ И. Христова /

Кмет:.....

/ Тодор Алексиев /