



ДО  
Г-Н АНАСТАС ТРЕНДАФИЛОВ  
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
ГР.БЯЛА, ОБЛАСТ ВАРНА

ПРЕДЛОЖЕНИЕ  
ОТ  
ИНЖ. ПЕНЬО НЕНОВ  
КМЕТ НА ОБЩИНА БЯЛА



**ОТНОСНО:** Приемане на Годишен отчет за касовото изпълнение на бюджета за 2024 година, Годишен отчет за изпълнението на сметките за средствата от Европейския съюз и чуждите средства за 2024 година; Отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12.2024 година, и Годишен отчет за капиталовите разходи и текущи ремонти за 2024 година.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ТРЕНДАФИЛОВ,**

**УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

На основание чл.140, ал.1, ал.2, ал.3 от Закона за публичните финанси, Кметът на община изготвя годишният отчет за касовото изпълнението на бюджета по показатели, по които е приет, придружен с доклад, и в срок до 31.08 на следващата година и го внася за приемане от общински съвет. В изпълнение на това задължение, представям на Вашето внимание годишният отчет за касовото изпълнение на бюджета на Община Бяла за 2024 година, Годишен отчет на сметките за средствата от Европейския съюз и чуждите средства, Годишен отчет за капиталовите разходи и Годишен отчет за състоянието на общинския дълг.

Бюджетът на Община Бяла за 2024 година е приет с решение № 6-38 /08.02.2024 г. на Общински съвет – Бяла.

Началният план по бюджета на Община Бяла за 2024 г. е в размер на 11 548 404 лв., а индикативният годишен разчет за сметките за средствата от Европейския съюз 355 167 лв.

Уточненият план по бюджета към 31.12.2024 г. е в размер на 24 715 855 лв., като промяната се дължи на получени и предоставени трансфери и средства от Централния бюджет, Министерства и ведомства, на корекции по дейности, отразяващи решения на Общинския съвет и заповеди на Кмета.

Информацията в сборния отчет консолидира годишните отчети за касово изпълнение на бюджета на Общината и второстепенните ѝ разпоредители и представя изпълнението на основните параметри по бюджета към 31.12.2024 година. Данните са анализирани и съпоставени с изпълнението за същия отчетен период на 2023 г.

Предвид горното, предлагам на Общински съвет гр. Бяла следния проект за решение,

## ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ

На основание чл.21, ал.2 от ЗМСМА във връзка с чл. 21, ал.1, т.6 и чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл.140, ал.1 и ал.5 от Закона за публичните финанси (ЗПФ), чл. 9 от Закона за общинския дълг и чл. 49 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Бяла,  
Общински съвет - гр.Бяла

### РЕШИ:

1. ПРИЕМА уточнения годишен план на бюджета за 2024 година по приходната и разходната част, по функции и дейности както следва:
  - 1.1. По прихода - 24 715 855 лв.
  - 1.2. По разхода - 24 715 855 лв.*/Разпределени по видове приходи и разходи, съгласно Приложение №1, Приложение №2/*
2. Приема отчета на бюджета на Община Бяла за 2024 година, както следва:
  - 2.1. По прихода в размер на 18 543 564 лв., съгласно Приложение № 3, в т.ч:
    - 2.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 7 092 797 лв., съгласно Приложение 3.1.
    - 2.1.2. Приходи от местни дейности, в размер на 11 450 767 лв., съгласно Приложение 3.2 в т.ч.:
  - 2.2. По разхода в размер на 18 543 564 лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложение 4.
    - 2.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на 7 092 797 лв., съгласно Приложение 4.1.
    - 2.2.2. За местни дейности в размер на 11 309 463 лв. съгласно Приложение 4.2
    - 2.2.3. За допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности със средства от собствени общински приходи и в размер на 141 304 лв. съгласно Приложение 4.3
  - 2.3. Утвърждава бюджетното салдо по бюджета на общината, изчислено на касова основа в размер на (+) 4 582 283 лв.
3. ПРИЕМА отчета за извършените капиталови разходи в размер на 8 694 244 лв., в т.ч. по бюджета – 8 694 244 лв. и по сметките за средства от ЕС – 0 лв., съгласно Приложение 5.
4. ПРИЕМА отчета на сметките за средствата от Европейския съюз от Кохезионния и структурните фондове; от Разплащателна агенция; от сметката за Други средства от Европейския съюз; от Други международни програми и Сметките за чужди средства съгласно Приложение 6.
5. ПРИЕМА годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2024 година съгласно Приложение 7.
6. ПРИЕМА информация за наличните максималните размери на новите задължение за разходи и за поетите ангажименти към 31.12.2024 година както следва:
  - 6.1. Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. – 12 140 648 лв.
  - 6.2. Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. - 12 145 483 лв.
7. ПРИЕМА информация за просрочени задължения от предходна година, разплатени от бюджета за 2024 година в размер на 150 000 лв.
8. ПРИЕМА информация за просрочените задължения към 31.12.2024 год. в размер на 0 лв.
9. ПРИЕМА информация за просрочените вземания, събрани през 2024 год. в размер на 0 лв.
10. ПРИЕМА информация за просрочените вземания към 31.12.2024 год. в размер на

1 650 751 лв., в т.ч. по бюджета на Общинска Администрация 1 647 901 лв. и по бюджета на Социални Дейности и Услуги 2 850 лв.

12. **ПРИЕМА** наличните към 31.12.2024 година задължения за разходи в размер на 292 533 лв., 1,93 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години в размер на 15 158 366 лв., съгласно изискването на чл.94, ал.3, т.1 от Закона за публичните финанси.

13. **ПРИЕМА** наличните към 31.12.2024 година ангажименти за разходи са в размер на 44 158 32 лв., 80,1 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години в размер на 15 158 366 лв., съгласно изискването на чл.94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси.

14. **ПРИЕМА** отчета на План – Сметка по чл.66 от ЗМДТ към 31.12.2024 година.

15. **ПРИЕМА** Протокола от публичното обсъждане на уточнения годишен план и отчет за бюджета и СЕС към 31.12.2024 година, съгласно Приложение 8.

ИНЖ. ПЕНЬО НЕНОВ

КМЕТ НА ОБЩИНА БЯЛА \*

Съгласувал:

Йордан Чернев

Секретар на община Бяла



**ДОКЛАД  
ОТ  
ИНЖ. ПЕНЬО НЕНОВ  
КМЕТ НА ОБЩИНА БЯЛА**

**ОТНОСНО:** Годишен отчет за изпълнение на бюджета, на сметките за средства от европейския съюз, капиталовите разходи, и отчет за състоянието на общинския дълг на Община Бяла към 31.12.2024 г.

На основание чл. 140, ал. 1, от Закона за публичните финанси, чл. 44, ал. 1, т. 7 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 9, ал. 1 от Закона за общинския дълг и чл. 49 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Бяла, представям на Вашето внимание годишен отчет за изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз, капиталовите разходи, и отчета за състоянието на общинския дълг на Община Бяла за 2024 г. При спазване на изискванията на чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси, консолидирания годишен финансов отчет на община Бяла за 2024 г. подлежи на финансов одит от Сметна палата. Към настоящия момент не е представен окончателен доклад.

Бюджетът на Община Бяла е приет с Решение на Общински съвет град Бяла № 6-38 от 08.02.2024 год., при начален план от 11 548 404 лв., от които 5 279 870 лв. за държавно делегирани дейности и 6 268 534 лв. за местни дейности.

През отчетния период са извършени промени по бюджета:

- по реда на Закона за публичните финанси и Закона за Държавния бюджет на РБ за 2024 г., в частта на бюджетните взаимоотношения с ЦБ и получени трансфери от министерства и ведомства;
- с Решения на Общински съвет гр. Бяла;
- със Заповеди на Кмета в рамките на гласуваните му правомощия на основание чл. 125 от ЗПФ

Допълнително получените средства са както за делегираните от държавата дейности, така и за местна дейност и за дофинансиране държавна дейност с местни приходи.

За отчетния период Бюджетът на Община Бяла е нараснал с (+) 13 167 451 лв., или към 31.12.2024 год., Уточненият план е 24 715 855 лв.

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ФУНКЦИЯТА                                    | НАЧАЛЕН<br>ПЛАН<br>31.12.2024 | УТОЧНЕН<br>ПЛАН<br>31.12.2024 | АКТУАЛИ-<br>ЗАЦИЯ |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| I. Функция Общи държавни служби                              | 1 363 480                     | 1 480 430                     | 116 950           |
| II. Функция Отбрана и сигурност                              | 240 350                       | 2 173 034                     | 1 932 684         |
| III. Функция Образование                                     | 3 268 958                     | 4 055 890                     | 786 932           |
| IV. Функция Здравеопазване                                   | 136 380                       | 143 766                       | 7 386             |
| V. Функция Соц. осигуряване, подпомагане и грижи             | 1 453 503                     | 1 916 186                     | 462 683           |
| VI. Жилищно строителство, БКС Иоос                           | 3 535 250                     | 13 229 696                    | 9 694 446         |
| VII. Функция Култура, спорт, почивни д-сти и религиозно дело | 977 615                       | 1 039 074                     | 61 459            |
| VIII. Функция Икономически дейности и услуги                 | 542 868                       | 654 779                       | 111 911           |
| IX. Функция Разходи неklasифицирани в др. функции            | 30 000                        | 23 000                        | -7 000            |
|                                                              | <b>11 548 404</b>             | <b>24 715 855</b>             | <b>13 167 451</b> |

Промени в бюджетните взаимоотношения на Община Бяла с Централния бюджет, са извършени на основание писма на Министерство на финансите, както следва:

➤ **По § 31-11 Обща субсидия – 503 839 лв.**

с **ФО-12** Средства за закупуване на познавателни книжки, учебници, електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от I до XII клас включително в общинските детски градини и училища за 2024 г., съгласно ПМС № 25/2024 г., в размер на **44 918 лв.**

с **ФО-13** Допълнителни трансфери по бюджетите на общини за възнаграждения и осигурителни вноски на кметски наместници през 2024 г., в размер на **19 100 лв.**

с **ФО-19** На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111 ал. 1 от Закона за публичните финанси, чл. 1, ал. 1, т. 1, буква „а“, т. 2, буква „а“ и т. 3 от Постановление № 74 на Министерския съвет от 2024 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2024 г., **57 751 лв.**

с **ФО-29** Средства за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование и за работа с деца и ученици от уязвими групи, съгласно ПМС № 138/2024 г., **88 572 лв.**

с **ФО-36** Средства за допълнително финансиране на общински училища за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда за 2024 г., съгласно ПМС № 174/2024 г., в размер на **13 255 лв.**

с **ФО-37** Промяна на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет за 2024 г. във връзка с промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на Министерството на образованието и науката към 01.01.2024 г., **116 514 лв.**

с **ФО-39** Промяна на бюджетните взаимоотношения с централния бюджет на основание чл. 40 от ПМС № 13 от 2024 г. поради промяна в натуралните показатели във функция "Здравеопазване" от 01.01.2024 г., **4 056 лв.**

с **ФО-42** Средства за първи транш за 2024 г. по Национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала" и за работа с деца и ученици от уязвими групи, съгласно ПМС № 214/2024 г. – **9 927 лв.**

с **ФО-46** Средства за НП Образователни маршрути, съгласно ПМС № 236 от 2024 г., **16 500 лв.**

с **ФО-64** Средства за втори транш за 2024 г. по Национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала", съгласно ПМС № 296 от 2024 г., **20 842 лв.**

с **ФО- 68** Средства за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, съгласно ПМС № 323 от 2024 г., **11 293 лв.**

с **ФО-74** Средства за 2024 г. по Национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала", съгласно ПМС № 356 от 2024 г., **60 198 лв.**

с **ФО-80** Средства за 2024 г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда през учебната 2023-2024 г. на директорите на общинските детски градини, училища, центрове за подкрепа за личностно развитие и центрове за специална образователна подкрепа, съгласно ПМС № 384 от 2024 г., **4 635 лв.**

с **ФО-88** Средства за 2024 г. по Национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала", съгласно ПМС № 425 от 2024 г., **5 947 лв.**

с **ФО-90** Средства за финансово осигуряване на дейности по Национална програма "Заедно в изкуствата и в спорта", съгласно ПМС № 386 и 448 от 2024 г., **15 722 лв.**

с **ФО-91** Средства за 2024 г. за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност през 2024 г. в общинските детски градини и училища, частните детски градини и училища и духовните училища, съгласно ПМС № 396 от 2024 г. и § 2 от Заключителните разпоредби на ПМС № 448 от 2024 г., **3 455 лв.**

с **ФО-96** Средства за издръжка на учениците в VIII клас, приети през учебната 2024-2025 г. в паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда, съгласно ПМС № 429/2024 г., **5 014 лв.**

с **ФО-99** Средства за 2024 г. осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, съгласно ПМС № 432 от 2024 г., **1 600 лв.**

с **ФО-104** Средства за 2024 г. осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, съгласно ПМС № 442 от 2024 г., **4 540 лв.**

➤ **По § 31-18 трансфери за други целеви разходи от ЦБ – 2 148 707 лв.**

с **ФО-5** Средства по ПМС № 14 от 2024 г. за финансово осигуряване на дейности по Програмата за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020-2022 г., в размер на **21 030 лв.**

с **ФО-25** Средства за организационно-техническа подготовка на изборите по пореден № 3 от план-сметката за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители и за членове на Европейския парламент от Република България на 9 юни 2024 г., съгласно ПМС № 100/2024 г. по общини, **31 126 лв.**

с **ФО-51** Допълнителни трансфери по бюджетите на общини за изплащане от държавата на присъдена издръжка за първото шестмесечие на 2024 г., **600 лв.**

с **ФО-56** Допълнителни трансфери по бюджетите на общини за изплащане на възнагражденията на външните членове на одитните комитети за първото полугодие на 2024 г., **5 598 лв.**

с **ФО-67** Средства за организационно-техническа подготовка на изборите по пореден № 3 от план-сметката за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители за Народно събрание на 27 октомври 2024 г., съгласно ПМС № 305/2024 г. по общини, **32 251 лв.**

с **ФО-69** Средства по ПМС № 341 от 2024 г. за финансово осигуряване на дейности по Програмата за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020-2022 г., Програмата за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2024-2027 г., Програма за изграждане и основен ремонт на спортни площадки и физкултурни салони в държавните и общинските училища за периода 2024 – 2027 г. и по т. 30.60 - 30.63 по Приложението към чл. 1, ал. 1, **128 320 лв.**

с **ФО-84** За одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия, в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т. 9 – т. 97 от ПМС № 423 от 2024 г., **961 357 лв.**

с **ФО-95** Допълнителни трансфери по бюджетите на общини за изплащане от държавата на присъдена издръжка за второто шестмесечие на 2024 г., **1 470 лв.**

с **ФО-100** Допълнителни трансфери по бюджетите на общини за изплащане на възнагражденията на външните членове на одитните комитети за второто полугодие на 2024 г., **5 598 лв.**

с **ФО-107** За одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия, в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т. 9 – т. 97 от ПМС № 4471 от 18.12.2024 г., **961 357 лв.**

➤ **По § 31-28 трансфери за други целеви разходи от ЦБ – 156 983 лв.**

С **ФО-23 и ФО 14** Средствата са целеви за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници и за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони за първото и второ тримесечие на 2024 г., и са разпределени по общини в съответствие с изготвените разпределения от министъра на транспорта и съобщенията, министъра на образованието и науката и от ръководителите на ведомства, чиито служители ползват право на безплатно пътуване при изпълнение на служебните си задължения. **Общо в размер на 102 022 лв.**

С **ФО-85** За компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници и за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони за четвърто тримесечие на 2024 г., **54 961 лв.**

➤ **Възстановени суми в ЦБ § 31-20 (-) 15 169 лв.**

Възстановени от трансфери за избори 7 882 лв. и 7 287 лв. преходно салдо от 2023 г. по ПМС 11 и получени и неизразходвани суми за субсидиране на превозвачите.

➤ **Получени трансфери през периода в размер на 10 307 566 лв.**

По § 61-05 програми за ВТЗ - **42 202 лв.**

По § 61- 01 от МОН - **5 016 лв.**

По § 61-01 от МТСП по Механизъм Лична помощ – **463 342 лв.**

По § 61-01 от Агенция Пътна Инфраструктура – **18 880 лв.**

По § 61-01 от МРРБ за приоритетен обект "Разширение, реконструкция и модернизация на Рибарско пристанище "Чайка" – **4 000 000 лв.**

По § 61-01 от МРРБ съгласно чл.107 от ЗДБРБ трансфери по инвестиционните политики на общините в размер на **3 070 372 лв.**

По § 61-01 от МРРБ за обект : „Реконструкция и доизграждане на вътрешна водопроводна мрежа с. Дюлино, гр. Бяла“ - **2 613 108 лв.**

По § 61-01 от Агенцията за хората с уврежданията по бюджета на ОКИ-Музей - **19 437 лв.**

По § 61-01 от Министерство на културата по бюджета на ОКИ-Музей **25 739 лв.**

По § 61-01 от МОН по бюджета на ОУ "Отец Паисий" за ремонт на физ.салон - **84 229 лв.**

По § 61-01 Получено ДДС по проект от СЕС **13 745 лв.**

По § 61-01 Възстановени суми МРРБ от обект : „Реконструкция и доизграждане на вътрешна водопроводна мрежа с. Горица (-) **29 730 лв.**

По § 61-01 Наложена финансова корекция от НАП и ДФЗ (-) **99 лв.**

По § 61-01 Възстановени на АПИ от трансфер за зимно поддържани (-) **3 647 лв.**

По параграф 62-02 „Предоставени трансфери“ (-) са отразени със знак (-) средства в размер на **15 030 лв.**, в т.ч. са отразени трансформирани временни заеми в трансфер, както и предоставените на СЕС получени средства от ДФЗ ДДС по проекти.

- Получени Приходи и доходи от собственост – 540 лв.

По § 24-05 Приходи от наеми на имущество в размер на 540 лв. по бюджети на ОУ "Отец Паисий" и ПГССТ от отдаване под наем на терени.

- Получени Дарения по § 45-01 – 36 134 лв.

По Бюджета на общинска администрация 21 349 лв. от тях : от БЧК подпомагане храненето на деца 4 446 лв., от „Хидрострой“ АД за културни мероприятия 6 000 лв. и кампания за реставрирането на икони 10 903 лв.

По бюджета на ОКИ Музей 14 785 лв. за археологически проучвания.

- Приходи от наем плажове трансфери от Министерството на туризма 46 911 лв.

По § 41-00- 46 911 лв.

- Получени приходи от Европейския съюз § 46-10 -975 лв.

За участие в Конференция по бюджета на ОКИ Музей.

- Временни безлихвени заеми § 76-00 (-) 19 035 лв.

1. Временни безлихвени заеми с Решение на Общински съвет по СЕС за проект Започвам работа Компонент 3 в размер на (-) 18 000 лв.

2. Временни безлихвени заеми със Заповед на Директора на ПГССТ (-) 936 лв.

3. Наложена финансова корекция от НАП и ДФЗ (-) 99 лв.

- Извършвани са промени, съгласно приетите Решения от Общински съвет- град Бяла.

Направени са промени със Заповеди на Кмета в рамките на гласуваните му правомощия на основание чл.125 от ЗПФ и Решение №6-38 от 08.02.2024 год. на Общински съвет град Бяла.

В резултат на всички извършени промени за 2024 г., уточненият план на бюджета и отчета на Община Бяла, е разпределен както следва:

|     | НАИМЕНОВАНИЕ                           | Уточнен годишен план | Отчет      |
|-----|----------------------------------------|----------------------|------------|
| 1   | Приходи Държавни дейности              | 8 173 056            | 6 642 951  |
| 2   | Разходи Държавни дейности              | 8 173 056            | 6 642 951  |
| 3   | Приходи местни дейности                | 16 542 799           | 11 900 613 |
| 4   | Разходи местни дейности и дофинасиране | 16 542 799           | 11 900 613 |
| 4.1 | Разходи местни дейности                | 16 245 235           | 11 759 309 |
| 4.2 | Разходи дофинасиране                   | 297 564              | 141 304    |
| 5   | Всичко приходи                         | 24 715 855           | 18 543 564 |
| 6   | Всичко разходи                         | 24 715 855           | 18 543 564 |
|     | <b>БАЛАНСИРАН БЮДЖЕТ</b>               |                      |            |

## ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2024 г.:

Годишните отчети за касово изпълнение на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз на община Бяла към 31 ДЕКЕМВРИ 2024 г., са изготвени в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за Държавния бюджет на РБ за 2024 г., ПМСН №13/29.01.2024 г., за изпълнение на ЗДБРБ за 2024 г. и ДДС №7/16.12.2024 г. на Министерство на финансите за годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касово изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2024 г. на бюджетните организации и съобразно други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите.

Изпълнението на бюджета за четвъртото тримесечие възлиза на **18 543 564** лева, от тях в приходна и разходната част на държавните дейности 6 642 951 лева и в приходната и разходната част на местните дейности 11 900 613 лева.

| НАИМЕНОВАНИЕ                                      | Уточнен годишен план | Отчет 31.12.2024 г. | % изпълнение |
|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Приходи и Разходи Държавни дейности               | 8 173 056            | 6 642 951           | 81,28        |
| Приходи и Разходи Местни и дофинансирани дейности | 16 542 799           | 11 900 613          | 71,94        |
| <b>Всичко приходи</b>                             | <b>24 715 855</b>    | <b>18 543 564</b>   | <b>75,03</b> |

Анализ на изпълнението, в сравнение с 2023 година:

| НАИМЕНОВАНИЕ                              | Уточнен годишен план | Отчет 31.12.2023г. | % изп.       | Уточнен годишен план | Отчет 31.12.2024 г. | % изп.       |
|-------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Приходи и Разходи Държавни дейности       | 6 101 513            | 5 717 710          | 93,71        | 8 173 056            | 6 642 951           | 81,28        |
| Приходи и Разходи Местни и дофин.дейности | 17 256 009           | 15 489 583         | 89,76        | 16 542 799           | 11 900 613          | 71,94        |
| <b>Всичко :</b>                           | <b>23 357 522</b>    | <b>21 207 293</b>  | <b>90,79</b> | <b>24 715 855</b>    | <b>18 543 564</b>   | <b>75,03</b> |

### 1.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СОБСТВЕНИТЕ ПРИХОДИТЕ

Местните приходи са източник за финансиране на общинските дейности и на дофинансираните държавни дейности. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2024 г. е 71,94 % при план 16 542 799 лв. са отчетени 11 900 613 лв.

**1.Имуществени данъци** – към 31.12.2024 г. постъпленията от данъчните приходи са общо **2 755 651 лв.**, 99,84 % от плануваните 2 760 000лв.

Постъпленията от *Патентен данък* са 6 081 лв. при план 5 000 лв. преизпълнение на плана с 1 081 лв..

Приходите от *Данък върху недвижимите имоти* са 858 697 при плануван облог от 895 000 лв. или 95,94 % изпълнение, в сравнение с 2023 год. постъпленията са увеличени с 1,11 %.

Приходи от *Данък върху превозните средства* 229 918 лв. – 88,43% изпълнение, или с - 6,34 % в намаление от 2023год.

През отчетния период са постъпили 1 484 371 лв. от *Данък при придобиване на имущество* при планувани 1 300 00 лв. или преизпълнение на данъка с 184 371 лв.  
Приходи от *Туристически данък* в размер на 176 584 лв. при събираемост от 58,86 % лв. от плануваните. Наблюдава спад на събираемостта от 6,45% от 2023 год.

**2. Неданъчни приходи:** – Към 31.12.2024 г. постъпленията от неданъчни приходи са в размер на 1 724 748 лв., 82,59% от планувате 2 088 327 лв.

**Приходи и доходи от собственост**– при планирани постъпления по този показател 202 540 лв. са отчетени за периода 109 308 лв. или 53,97 % спрямо плана. С най-голям относителен дял са нетните приходи от продажби и услуги в размер на 44 698 лв.

Общински такси – Общото изпълнение е в размер 1 269 743 лв. Най голям относителен дял имат *Таксите за битови отпадъци(ТБО)*. Постъпленията от ТБО са в размер на 739 778 лв. при планувани 852 000 лв. В сравнение с предходната година се наблюдава спад в размера на събираемост, който за 2023 год. е 92,73% .

*Такси за технически услуги* 295 930 лв. при планувани 130 000лв., за *Административни услуги* 45 535 лв., и *Други общински такси* са постъпили 129 105 лв., Такса притежаване на куче 96 лв.

**Глоби санкции и наказателни лихви** – общото изпълнение за групата е 90 182 лв. или 53,05 % от плана.

Считано от 01.04.2022 детските градини и ясли са безплатни за родителите, остават *таксите за ползване на детски кухни*, изпълнението за 2024 г. на приходите от таксите за ползването им е следното:; 2 405 лв. *приходите от такси за ползване на детски ясли*, при 80,17 % изпълнение.

Постъпленията от *такса за ползване на пазари, панаири, тържища, тротоари и други* са в размер на 23 034 лв., или 46,07 % изпълнение.

*Таксите за ползване на ДСП* са в размер на 33 860 лв. при 94% изпълнение спрямо плануваните.

Постъпления от продажба на собственост – за периода са реализирани 10 разпоредителни сделка по ЗОС. Постъпили са 120 440 лв., което представлява 51,25 % от плана.

Внесените **ДДС и други данъци върху продажбите** към 31.12.2024 г. са общо в размер на 17 640 лв., община Бяла е начислила и извършила плащане на ДДС в размер на 14 970 лв.и корпоративен данък от стопанската дейност 2 670 лв.

Приходи от концесии – постъпили са 49 611 лв. от Министерство на туризма на основание чл.22 а от ЗУЧК.

За отчетния период има постъпили приходи от дарения 36 134 лв. , по Договор с „Хидрострой“ 6 000 лв., , Договор с БЧК по програма Топъл обяд – 4 446 лв.и 10 903 лв. от кампании за реставриране на икони, 14 785 лв. по бюджета на Общински Културен Институт.

Общо планувани и отчетени собствени приходи за 2024 год., и тяхното изпълнение.

|                       | План             | Отчет към<br>31.12.2024 год. | %<br>изпълнение |
|-----------------------|------------------|------------------------------|-----------------|
| Данъчни приходи       | 2 760 000        | 2 755 651                    | 99,84           |
| Неданъчни приходи     | 2 088 327        | 1 724 748                    | 82,59           |
| <b>Всичко приходи</b> | <b>4 848 327</b> | <b>4 480 399</b>             | <b>92,41</b>    |

Анализ на отчета на собствени приходи за последните четири години:

|                       | 31.12.2021       | 31.12.2022       | 31.12.2023       | 31.12.2024       |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Данъчни приходи       | 2 183 567        | 2 404 472        | 2 341 694        | 2 755 651        |
| Неданъчни приходи     | 1 678 330        | 1 518 620        | 1 465 132        | 1 724 748        |
| <b>Всичко приходи</b> | <b>3 861 897</b> | <b>3 923 092</b> | <b>3 806 826</b> | <b>4 480 399</b> |

## 2. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СУБСИДИИТЕ И ТРАНСФЕРИТЕ

Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ (§31-11) + 5 399 052 лева.

Обща изравнителна субсидия, - зимно поддържане (§31-12) + 33 300 лева.

Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи (§ 31-13) + 417 733 лв.

Получени целеви трансфери от ЦБ (§31-18) + 2 261 207 лева.

Възстановените на ЦБ трансфери (§31-20) са в размер на (-) 15 169 лева.

Получени целеви трансфери от ЦБ (§31-28) + 156 983 лева.

**По параграф 61-01 „Получени трансфери“ + 10 220 588 лв.**

По § 61-01 от Министерство на труда и социалната политика, Агенция социална подпомагане за изпълнение на проект „Лична помощ“ – 403 540 лв.

По § 61-01 от Министерство на труда и социалната политика, Агенция за хора с уврежданията за изпълнение на проект по бюджета на ОКИ Музей 19 436 лв.

По § 61-01 от Министерство на образованието и науката по бюджета на ОУ „Отец Паисий“ за ремонт на физ.салон -84 229 лв.

По § 61-01 от Министерство на образованието и науката по бюджета на второстепенни разпоредители във функция Образование за спрени месечни помощи за деца -5 016 лв.

По §61-01 от Министерство на културата по бюджета на ОКИ-Музей 25 739 лв.

По §61- 01 от Министерство на регионалното развитие и благоустройство 9 668 982 лв. в т.ч. за обект *„Разширение, реконструкция и модернизация на Рибарско пристанище „Чайка“ 4 000 000 лв.; съгласно чл.107 от ЗДБРБ трансфери по инвестиционните политики на общините в размер на 3 070 372 лв.; „Реконструкция и доизграждане на вътрешна водопроводна мрежа с. Дюлово, гр. Бяла“ - 2 613 108 лв.; от Агенция Пътна Инфраструктура – 18 880 лв.; Възстановени суми на МРРБ от обект : „Реконструкция и доизграждане на вътрешна водопроводна мрежа с. Горица (-) 29 730 лв.; Възстановени на АПИ от трансфер за зимно поддържани (-) 3 647 лв.*

По §61-01 от ДФ „Земеделие“ за осигуряване изплащането на разходи за ДДС – 13 646 лв.;

**По § 61-05 програми за Временна Трудова Заетост - 42 202 лв.**

**По параграф 62-02 „Предоставени трансфери“ (-)** са отразени със знак (-) средства в размер на 15 030 лв., в т.ч. са отразени трансформирани временни заеми в трансфер, както и предоставените на СЕС получени средства от ДФЗ ДДС по проекти.

**Временни безлихвени заеми § 76-00 (+) 144 582 лв.**

Възстановени временни безлихвени заеми (+) 163 518 лв. в т. ч от

- *„Закупуване и доставка на оборудване и м-и, подпомагачи д-стта на рибарската общност“ (+) 82 370 лв.*
- *„Черноморска Електромобилност“ (+) 48 234 лв.*
- *„Креативни Центрове“ (+) 31 923 лв.*
- *Проект Успех за теб Основно Училище (+) 991*

Отпуснати временни безлихвени заеми (-) 18 936 лв.

- Временни безлихвени заеми с Решение на Общински съвет по СЕС за проект Започвам работа Компонент 3 в размер на (-) 18 000 лв.,
- Временни безлихвени заеми със Заповед на Директора на ПГССТ (-) 936 лв. по проект „Успех за теб“

### **3.ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ**

**По параграф § 72-02** са отчетени 12 970 лв. възстановена възмездна финансова помощ по Решение на Общински съвет от Местна Инициативна група гр. Бяла.

**По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната”** към 31.12.2024 г. са отразени със знак (-) 498 270 погашенията на главници по договори за банкови кредити :

**§ 83 -22** Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-) 114 906 лв. главница по банкови кредити с Уникредит Булбанк АД и Първа инвестиционна банка.

**§ 83 -82** Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-) 383 364 лв. – погасени кредити към „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД.

**По § 93- 36 Друго финансиране** преведените отчисления на РИОСВ, в размер на 12 344 лв. В отчетните данни на **§ 88-03** са посочени изразходените средства по сметките за средства от Европейския съюз и наличните средства по ДЕС в размер на 632 642 лв.

**По банкова бюджетна сметка към 31.12.2024 год. отчетени по § 95-07 „Наличности по сметки в края на периода в лева“ в размер на 5 733 419 лв. представляващи:**

- От Обща субсидия **567 377 лв.**
- Наличности от програми и проекти **28 887 лв.**
- Наличности от трансфери за целеви разходи за обект : „Аварийен ремонт и възстановителни работи по пътното тяло, пътната настилка и отводнителните съоръжения на общински път VAR 2071/III-906/ Дюлино-Попович-Граница община(Бяла-Несебър) - / I-9/“, гр. Бяла 962 726 лв.
- 37 491 лв. трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища.
- „Реконструкция и доизграждане на вътрешна водопроводна мрежа с. Дюлино, гр. Бяла“ - 2 613 108 лв.
- От трансфери по инвестиционните политики на общините в размер на 40 624 лв.
- От обект "Разширение, реконструкция и модернизация на Рибарско пристанище "Чайка" 1 175 185 лв.
- От трансфер от Министерство на туризма от 2023 год. 11 970 лв.
- Дарения за реставриране на икони 8 059 лв.
- От Приходи от концесии 66 029 лв.
- Салдо от отчисления от РИОСВ 10 000 лв.
- От механизъм лична помощ 13 497 лв.
- Зимно поддържане и снегочистване от АПИ 4 776 лв.
- Дарения по бюджета на ОКИ Музей 32 039 лв.
- Други свободни налични средства 161 651 лв.

**§ 95-08 „Наличности в левова равностойност по валутни сметки в края на периода в лева“ в размер (-) 626 029 лв.**

## ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

*Изпълнение в разходната част на бюджета към 31.12.2024 година.*

За финансиране на всички дейности в община Бяла към 31.12.2024 год. са изразходвани 18 543 564 лв. при уточнен план 24 715 855 лв. , изпълнението на бюджета в разходната част е 75,03 % лв. За делегирани от държавата дейности 7 092 797 лв. и 11 450 767 лв. за местни и дофинансирани дейности.

В таблицата са представени данни за начален и уточнен план и отчет към 31.12.2024 г. за делегираните държавни дейности, местни дейности и дофинансирани държавни дейности.

| Дейност                                                   | Начален план      | Уточнен план      | Отчет към<br>31.12.2024 г. |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| Държавни дейности                                         | 5 279 870         | 8 636 399         | 7 092 797                  |
| Местни дейности                                           | 5 970 970         | 15 781 892        | 11 309 463                 |
| Дофинансиране на<br>ДДД с приходи от<br>общински характер | 297 564           | 297 564           | 141 304                    |
|                                                           | <b>11 548 404</b> | <b>24 715 855</b> | <b>18 543 564</b>          |

**Разпределение на отчетените разходи по функции:**

| Разходи по функции                               | План 2024г.       | Отчет-<br>31.12.24г. | % изп.       |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------|
| I. Функция Общи държавни служби                  | 1 480 430         | 1 418 142            | 95.80        |
| II. Функция Отбрана и сигурност                  | 2 173 034         | 1 167 034            | 53.71        |
| III. Функция Образование                         | 4 055 890         | 3 485 746            | 85.94        |
| IV. Функция Здравеопазване                       | 143 766           | 126 933              | 88.29        |
| V. Функция Социално осиг. и грижи                | 1 916 186         | 1 698 717            | 88.65        |
| VI. Функция Жил. строит.,БКС и ООС               | 13 229 696        | 9 222 567            | 69.71        |
| VII.Функция Култура, спорт, поч.дейн.и рел. дело | 1 039 074         | 870 264              | 83.75        |
| VIII. Функция Иконом. дейн.и услуги              | 654 779           | 532 846              | 81.38        |
| IX. Функция Други разходи                        | 23 000            | 21 315               | 92.67        |
| <b>Всичко разходи:</b>                           | <b>24 715 855</b> | <b>18 543 564</b>    | <b>75.03</b> |

**Разпределението на разходи по видове към 31.12.2024 и анализ сравнение с 2023 година е следното:**

| Разходи                                                                          | Отчет<br>31.12.2023 | Отчет<br>31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения | 3 910 864           | 4 596 580           |
| Други възнаграждения и плащания за персонала                                     | 789 997             | 915 401             |
| Задължителни осигурителни вноски от работодатели                                 | 983 122             | 1 130 452           |
| Издръжка                                                                         | 2 846 262           | 3 192 563           |
| Платени данъци, такси и административни санкции                                  | -320 667            | -281 882            |
| Стипендии                                                                        | 9 398               | 7 258               |

|                                                         |                   |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата | 21 426            | 7 802             |
| Субсидии, чл.внос и други                               | 228 647           | 260 731           |
| Разходи за лихви по заеми от страната                   | 31 156            | 20 415            |
| Капиталови разходи                                      | 12 707 088        | 8 694 244         |
| <b>ВСИЧКО РАЗХОДИ</b>                                   | <b>21 207 293</b> | <b>18 543 564</b> |

### 1. Изпълнение на разходите за държавните дейности:

Общият обем на отчетените разходи за държавни дейности е 6 642 951 лв., при уточнен план от 8 173 056 лв. или 81,13 % изпълнение.

Структурата на разходите в делегираните от държавата дейности, е както следва:

- ✓ Разходи за персонал в държавни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) 4 944 161 лв. Разходите за персонал в държавни дейности представляват 69,71 % от общо изразходваните средства за държавни дейности.
- ✓ Разходи за издръжка - 728 551 лв., или 10,97 % от общите разходи за ДД.
- ✓ Разходи за местни данъци, такси по реда на ЗМДТ – 1 704 лв.
- ✓ Разходи за стипендии за периода са в размер на 7 258 лв.
- ✓ Изплатените средства присъдена издръжка за 2024 г. са в размер на 2 070 лв.
- ✓ Изплатени средства за военно инвалиди 32 лв.
- ✓ Преведените субсидии на читалищата са в размер на 169 450 лв.
- ✓ Платен членски внос 120 лв.
- ✓ Капиталовите разходи в делегираните от държавата дейности възлизат на 1 239 451 лв., които заемат 18,66 % от общите разходи за държавни дейности.

| ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА                                 | План<br>2024 г.  | Отчет<br>31.12.2024 г. | Процентно<br>изпълнение<br>на плана |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------------|-------------------------------------|
| Общи държавни служби                               | 1 034 778        | 1 031 874              | 99,72                               |
| Отбрана и сигурност                                | 2 108 304        | 1 117 064              | 52,98                               |
| Образование                                        | 3 619 344        | 3 258 649              | 90,03                               |
| Здравеопазване                                     | 55 372           | 55 354                 | 99,97                               |
| Социално осигуряване, подпомагане и грижи          | 1 645 696        | 1 457 851              | 85,25                               |
| Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело | 172 905          | 172 005                | 99,48                               |
| <b>Всичко разходи</b>                              | <b>8 636 399</b> | <b>7 092 797</b>       | <b>82,13</b>                        |

✓ Във функция „Общодържавни служби“ се отчитат следните дейности: „Държавни и общински служби и дейности по изборите“-55 495 лв. и „Общинска администрация“ – 976 379лв. За периода са извършени разходи в размер на **1 031 874 лв.** или 99,72 % от плануваните средства.

✓ Във функция „Отбрана и сигурност“ се отчитат следните дейности: „Други дейности по вътрешната сигурност“ ; „Отбранително мобилизационна подготовка поддържане на запаси и мощности“ и „Защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии“. Към 31.12.2024 г. са разходвани **1 117 064 лв.** или 52,98 % от плануваните. В тази функция са отчетени и разходваните средства за обект :„Аварийен ремонт и възстановителни работи по пътното тяло, пътната настилка и отводнителните съоръжения на общински

път VAR 2071/III-906/ Дюлино-Попович-Граница община(Бяла-Несебър) - / I-9, в размер на 959 998 лв. Разходите по дейности са както следва за Други дейности по вътрешната сигурност - 9 680 лв.; За осигуряване дейността на пунктовете за управление, денонощните оперативни дежурни и офиси за военен отчет – 128 457 лв., За защита при бедствия са изразходени средства в размер на 959 998 лв.; за финансиране на вписаните доброволни формирования в Регистъра на доброволните формирования за защита при бедствия към МВР (ГДПБЗН), в държавната дейност са изразходени 18 929 лв.

✓ Във функция „Образование“ се отчитат разходите на ОУ “Отец Паисий“, ПГССТ, Детска градина и Други дейности по образованието. Към 31.12.2024 г. са отчетени разходи в размер на 3 258 649 лв., в т.ч. за заплати и осигурителни плащания 2 533 982 лв., или 77.76 % от общите разходите. В сравнение с 2023 год. разходите за заплати и осигурителни вноски възлизат на 2 133 817 лв. с 400 165 лв. увеличение. Разходите за издръжка 450 835 лв. – 13.83 % от общите разходите наблюдава се спад в разходите за издръжка и увеличение на разходите за работни заплати и осигурителни вноски., за данъци и такси 1 389 лв., за стипендии 7 258 лв., и капиталови разходи в размер 265 185 лв.

✓ Във функция „Здравеопазване“ се отчитат разходите за здравни кабинети в детски градини и училища, детски кухни в детската градина. Отчетени са разходи в размер на 55 354 лв. при план 50 372 лв. или 100 %. - за заплати и осигурителни плащания 54 743 лв. и за издръжка 611 лв.

✓ Във функция “Социално осигуряване и грижи” се отчитат разходите на Дом за пълнолетни лица с физически увреждания(1/541), Защитено жилище(1/554), Асистентска подкрепа(1/561) и програми по ВТЗ(1/532). Към 31.12.2024 г. са отчетени разходи в размер на 1 457 851 лв. лв., в т. ч. за дейност 1/541 703 088 лв., за дейност 1/554 183 369 лв., за 1/561 77 172 лв. и разходи за ВТЗ и др.дейности 44 376 лв. В отчета са прехвърлени и дейност Лични асистенти отчитани до момента в местни дейности. Размера на отчетените разходи за дейност Асистенти за лична помощ е 449 846 лв.

✓ Във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ се отчитат субсидиите на общинските читалища. За периода са предоставени субсидии на читалищата в размер на 169 450 лв. или 100 % от планираните за 2024 г. В дейност 713 Спорт за всички са отчетени 2 555 лв.

## **2. Изпълнението на разходите за местни дейности:**

Общият обем на отчетените разходи за местни дейности е 11 309 463 лв., при годишен план 15 781 892 лв. или 71,66 % изпълнение.

Разпределението им по групи разходи, е както следва:

➤ Разходи за персонал в местни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) – 1 566 064 лв. Разходите за персонал представляват 13,85 % от общо изразходваните средства за местни дейности.

➤ Разходите за издръжка на местни дейности са в размер на 2 464 006 лв., или 21,79 % от общо извършените разходи за МД. Най - голям дял в издръжката на местни дейности заемат разходи за външни услуги 1 283 035 – 52,04 % от общия обем разходи за издръжка, както и разходите за ел.енергия, вода и горива в размер на 368 969 лв.-14,96%;разходи за материали 344 412 лв.-13,96 %

➤ Платени данъци, такси и административни санкции (§19-00) – (-)283 586 лв. отчетени разходи за местни данъци и такси по реда на ЗМДТ, както и държавни такси и съдебни разноси, обжалване на съдебни актове, такси за издаване на удостоверения и др.; платени данък на автомобили/винетни стикери за автомобили/. Най-голям дял имат възстановените разходи за ДДС от ТД на НАП, посочени със знак минус в § 19-01 в размер на 340 093 лв.

➤ Изплатените помощи по решение на Общинския съвет - 5 700 лв.

➤ Разходите за членски внос и участия в нетърговски организации за 2024 г. са в размер на 5 251 лв.

➤ Разходите за лихви по заеми за отчетния период са в размер на 20 415 лв.

➤ Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел §45-00 – 60 500 лв., от изплатени субсидии по ВК „Черноморец Бяла 2008“ в размер на 27 000 лв.; на ФК „Черноморец Бяла 2003“ в размер 28700 лв; Природозащитна организация 4 800 лв.

- Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия (§43-00) – 16 320 лв.
  - Капиталовите разходи в местни дейности за 2024 г. възлизат на **7 454 793** лв. или **63,38 %** от общо разходите за МД. Извършените и разплатени капиталови разходи са в съответствие с инвестиционната програма за 2024 г. и на Общински съвет град Бяла. Капиталовите разходи са отразени по функции, параграфи и подпараграфи по бюджета на общината и съответстват на предвидените такива по разчетите за капиталови разходи.
- Изпълнение на разходите за местни дейности по функции:

| ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА                                                                       | План<br>2024 г.   | Отчет<br>31.12.2024 г. | Процентно<br>изпълнение<br>на плана |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------------|
| Общи държавни служби                                                                     | 299 652           | 291 484                | 97.27                               |
| Отбрана и сигурност                                                                      | 52 230            | 37 470                 | 71.74                               |
| Образование                                                                              | 336 546           | 218 653                | 64.97                               |
| Здравеопазване                                                                           | 61 830            | 55 793                 | 90.24                               |
| Социално осигуряване, подпомагане и грижи                                                | 267 990           | 240 166                | 94.35                               |
| Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда | 13 229 696        | 9 222 567              | 69.71                               |
| Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело                                       | 856 169           | 689 169                | 80.49                               |
| Икономически дейности и услуги                                                           | 654 779           | 532 846                | 81.38                               |
| Разходи неклассифицирани в другите функции                                               | 23 000            | 21 315                 | 92.67                               |
| <b>Всичко разходи</b>                                                                    | <b>15 781 892</b> | <b>11 309 463</b>      | <b>71,66</b>                        |

- ✓ Във функция „Общо държавни служби“ се отчитат дейности Общински съвети, Общинска администрация. Общият размер на отчетените разходи към 31.12.2024 год. е 291 484 лв., в т.ч. за дейност Общински съвет 122 099 лв.; за дейност Общинска администрация 169 385 лв.
- ✓ Във функция „Отбрана и сигурност“ са отчетени разходи за „Други дейности по вътрешната сигурност“ в размер на 35 720 лв. за закупуването на лек автомобил за нуждите на Полицейски участък гр. Бяла предаден с Решение на Общински съвет на участъка. За дейност ОМП за отчетени 1750 лв. работно облекло на заетите в дейността.
- ✓ Във функция „Образование“ се финансират дейностите Детска градина- за издръжка в размер на 70 888 лв., Дейност столове 102 227 лв. и други дейности по образованието 45 538 лв.. Отчетените разходи са 218 653 лв. от тях 108 143 за възнаграждения и 91 453 лв. за издръжка и 19 057 за капиталови разходи.
- ✓ Във функция „Здравеопазване“ Община Бяла извършва разходи за допълнителни трудови възнаграждения на медицинските специалисти в Центъра за спешна помощ на територията на общината и е извършила разход в размер на 48 968 лв., финансира разходите за издръжка на Детска кухня – 5 780 лв. , и за издръжка на здравните кабинети 1045 лв.
- ✓ Във функция „Социално осигуряване и грижи“ се отчитат разходите на дейности Домашен социален патронаж, Клуб на пенсионера и Други разходи по социалното осигуряване. Общият размер на разходите е 240 166 лв. от тях за дейност ДСП- 197 059 лв.
- ✓ С най-висок относителен дял спрямо общия обем на отчетените средства в местните дейности са разходите, извършени във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“- 81,54 % от общите разходи за местни дейности. В тази функция се отчитат разходи по инвестиционната политика на Община Бяла за приоритетни обекти. Най-голям дял имат Капиталовите разходи в размер на **7 275 026** лв. В дейност Чистота са отчетени 1 006 123.; в дейност „Управление на дейностите по отпадъците“ 201 825 лв. Общо разходите отчетени по план сметката за ТБО от двете функции 1 207 948 лв. В тази функция са отчетени разходи за озеленяване, ел.енергия и поддържане на уличното осветление, В и К разходи, разходи свързани с опазване на околната среда и др.

✓ Във Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ във функцията се отчитат “Обредни домове и зали” и “Други дейности по културата”, Музеи, Спорт и спортни бази разходите към 31.12.2024 год. са 689 169 лв. в сравнение с 2023 год. разходите са **598 919** лв.

✓ Във Функция „Икономически дейности и услуги“ разходите за 2024 год. възлизат на **532 846** лв., от тях 213 273 лв. разходи за възнаграждения и осигурителни плащания, разходи за издръжка в размер на 253 253 лв.

✓ Във Функция „Разходи неklasифицирани в другите функции“ са отчетени разходи за лихви по погасителни планове за обслужване на заеми.

### **3.Изпълнение на разходите, дофинансирани с местни приходи:**

Общият обем на разходите дофинансирани с местни приходи е **141 304** лв. при годишен план 297 564 лв. или 47,49 % изпълнение. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- Разходите за персонал в местни дейности са в общ размер на 132 214 лв. Разходите за персонал в дофинансираните дейности представляват 93 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.
- Разходите за издръжка, дофинансирани с местни приходи са в размер на 0 лв.
- Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел §45-00 9 090 лв.

### **4. Изпълнение на бюджета към 31.12.2024 г. в частта за капиталови разходи и текущи ремонти.**

За отчетния период община Бяла е извършила 8 694 244 лв. капиталови разходи от 13 833 694 лв. планувани или 62,85 % изпълнение.

Капиталовите разходи са с източник на финансиране както следва:

- От собствени бюджетни средства **224 610** лв.
- Субсидии от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации **8 469 634** лв., в т.ч. 559 686 лв. от капиталова субсидия.

В приложение е представена подробна информация по обекти и източници на финансиране на капиталовите разходи.

### **ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ**

Общият размер на отчетените към 31.12.2024 г. разходи от Община Бяла за реализиране проекти, финансирани със средства от Кохезионния и Структурните фондове към Национален фонд, по линията на Европейските структурни и инвестиционни фондове, с други средства от Европейския съюз и по други международни програми 355 680 лв. Общо отчетените разходи към 31.12.2024 г. са в размер на 355 680 лв. в това число от:

- Национален фонд – 562 641 лв.;
- ДФ „Земеделие“ – 1 042 810 лв.;
- ДЕС – 181 306 лв.;
- ДМП – 97 387 лв.

Получени са трансфери по § 63-01 + 404 252 лв.; Помощи и дарения от Европейския съюз в размер на 688 827 лв.; ДДС по проекти към ДФ“Земеделие“ + 13 646 лв.

Възстановени са временни безлихвени заеми в размер -144 582 лв.

Наличността по Сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2024 е в размер 723 239 лв.

Наличността по сметката за чужди средства към 31.12.2024 г. е 225 546 лв.

Цялостна рекапитулация за изпълнението на Средствата от Европейския съюз е представена в Приложение ....

### **ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ 31.12.2024 Г.**

Просрочените вземания са на **обща стойност 1 650 751 лв.**, в т.ч.: по бюджета – **32 617 лв.**, от тях: вземания от клиенти по бюджета на Общинска администрация – 29 767 лв., и 2850 лв. по бюджета на второстепенен разпоредител „Социални Дейности и услуги“ от Доставчици по аванси, за ДНИ 749 931; за данък по МПС 231 605 лв.; за ТБО 631 826 лв.; Патентен данък 901 лв.; Туристически данък 3870 лв. **по СЕС – 0 лв.** Всички просрочени вземания са класифицират като несъбираеми. Вземанията са от физически и юридически лица от наеми за ползване на общински сгради, помещения и друга общинска собственост. Към 31.12.2024 год. Община Бяла, няма просрочени задължения .

### **СПЕЦИФИЧНИ ФИСКАЛНИ ПРАВИЛА И ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ**

Показателите по чл.94, ал3, т.1 и т.2 от ЗПФ, към 31.12.2024 г. имат следните стойности :

- Дял на задълженията за разходи по бюджета от средногодишните разходи за периода 2021-2024 г. – **1,71 %** при ограничение от **15 %**;
- Съотношение на поетите ангажменти за разходи за разходи към средногодишните разходи за периода 2021 - 2024 г. по чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ, предвид изключенията по чл. 96 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. – **80,1 %** при ограничение от **50%**;
- Дял на просрочените задължения по бюджета от разходите за 2024 г. - **0,0 %** при ограничение от **5%**.
- Бюджетното салдо по бюджета на Община Бяла към 31.12.2024 г. е положително (+) 4 582 283;
- Средно равнище на събираемост на данъка върху недвижими имоти и данъка върху превозните средства – **74,84 %**, при **76,04 %** за страната.
  - Събираемост на данъка върху недвижимите имоти за 2024 г. (%) - 76,91 %
  - Събираемост на данъка върху превозните средства за 2024 г. (%) - 72,76 %

**ИНЖ.ПЕНЬО НЕНОВ**  
**КМЕТ НА ОБЩИНА БЯЛА**

