ОБЩИНА КАЛОЯНОВО
пл. "Възраждане" № 6
тел: 03123 / 22 21 факс: 03123 / 24 12
http://www.kaloyanovo.egov.bg/
E-mail: kaloianovo@mail-bg.com

ЧРЕЗ
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
ДО
14 - ТО ЗАСЕДАНИЕ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
КАЛОЯНОВО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ КАЛОЯНОВО
обл. Пловдивска
Вх. № 228
16.08.2024 г.

ОБЩИНА КАЛОЯНОВО
обл. Пловдивска
Изх. № 9100-1124
15.08.2024 г.

Д О К Л А Д Н А З А П И С К А
от
Младен Кичев – Кмет на Община Калояново

ОТНОСНО : Касовото изпълнение на бюджета, сметките за средства от Европейския съюз и сметките за чужди средства на Община Калояново към 31. 12. 2023 година

Уважаеми господин председател,
Уважаеми общински съветници,
Уважаеми госпожи и господа,

В изпълнение на чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси ", кметът на общината изготвя годишния отчет по за изпълнението на бюджета по показатели, по които е приет, придружен с доклад и одитен доклад на Сметната палата, и го внася за приемане в Общинския съвет." Отчетът за изпълнение на бюджета Ви е представена със Справки – Приложения № 1.2 и 3 съдържащи информация за касовото изпълнение на бюджета за приходите, разходите, трансферите, бюджетното салдо и операции с финансовите активи към 31. 12. 2023 г. Разработена е в лева по Единната бюджетна класификация, съответно за държавните и общински дейности по уточнен план и отчет.

А: ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА

Изпълнението на бюджета на Община Калояново към 31.12.2023 г. възлиза на 16 702 938 лв., изпълнение спрямо уточнения годишен план за 2023 г. в размер на 19 577 021 лв. – 85,3 %, в това число:

1. За делегираните от държавата дейности – 11 512 348 лв., изпълнение спрямо годишния план в размер на 11 825 887 лв. – 97.3 %.

2. За общинските дейности – 5 081 334 лв., изпълнение спрямо годишния план в размер на 7 636 054 лв. – 66,5 %.

3. Дофинансиране на делегирани от държавата дейности с общински приходи – 109 256 лв., при уточнен план за годината в размер на 115 080 лв. – изпълнение на 94,9 %.

Изпълнението му по бюджетните показатели е следното:

I . Собствени приходи, помощи и дарения.

Собствените приходи, помощи и дарения по бюджета на Община Калояново към 30.12.2023 г. възлизат на 3 245 846 лв. при уточнен план за 2023 г. - 3 410 115 лв. Изпълнението е на 95,2 %. Структурата на приходите е следната:

1. Постъпления от текущи приходи – изпълнение в размер на 3 074 011 лв., при план за 2023 г. от 3 317 610 лв. – изпълнение на 92,7 %, в това число:

- Приходи от данъци и осигурителни вноски – 808 997 лв.
- Приходи от такси и вноски – 1 235 119 лв.
- Приходи от административни глоби, санкции и наказателни лихви – 107 773 лв.
- Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция – 635 лв.
- Приходи от наеми – 378 703 лв.
- Приходи от концесии и лицензии за ползване на публични активи – 297 593 лв.
- Други текущи приходи и реализирани курсови разлики – 245 191 лв.

2. Реализация на нефинансови активи и конфискувани средства – 210 126 лв. при уточнен план в размер на 150 000 лв. – изпълнение на 140.1 %

3. Внесен ДДС и други данъци върху постъпленията – 62 769 лв., при план за 2023 г. от 80 000 лв. – изпълнение на 78.5 %.

4. Приходи от дарения и помощи – 24 478 лв., от тях 17 520 лв. за капиталови разходи.

Структурата на приходите по отговорности е следната:

1. Приходи с държавен характер – 267 166 лв. при план за годината от 271 485 лв., изпълнение на 98,4 %, в това число:

1.1.Текущи приходи – 261 109 лв.

1.2.Внесен ДДС и други данъци върху постъпленията – 901 лв.

1.3. Приходи от помощи и дарения – 6 958 лв.

Приходите по делегираните бюджети на училищата са в размер на 31 357 лв., а 235 809 лв. са от преобразуването на трансфера от АСП по Закона за личната помощ.

2. Приходи с общински характер – 2 978 680 лв., при уточнен план в размер на 3 138 630 лв., изпълнение на 94,9 %, в това число:

- Текущи приходи – 2 812 902 лв.
- Реализация на нефинансови активи и конфискувани средства – 210 126 лв.

- Внесен ДДС и други данъци върху постъпленията – 61 868 лв.
- Дарения – 17 520 лв. – за капиталови разходи.

II . Разходи

Разходите по бюджета на Община Калояново към 31.12.2023 г. възлизат на 16 702 938 лв. при уточнен план за 2023 г. в размер на 19 577 021 лв. Изпълнение на 85,3 %.

1.Разпределението по видове разходи е следното:

1.1. Плащания за текущи нелихвени разходи – 14 742 639 лв. при план за 2023 г. в размер на 15 809 308 лв. - изпълнение на 93,3 %, в това число:

-Разходи за възнаграждения – 8 431 004 лв.

-Разходи за осигурителни вноски – 1 680 518 лв.

-Разходи за издръжка – 4 495 229 лв.

-Разходи за застраховки и други финансови услуги – 40 022 лв.

-Платени данъци, такси, административни санкции – 95 866 лв.

1.2. Плащания за придобиване на нефинансови дълготрайни активи – 1 606 225 лв. при план за 2023 г. от 3 399 437 лв. – изпълнение на 47,2 %.

1.3. Трансфери за домакинства – 35 210 лв. при план от 35 729 лв. – изпълнение на 98,5 %

1.4. Субсидии и капиталови трансфери – 318 864 лв. при план за 2023 г. от 332 547 лв. – изпълнение на 95,9 %

2.Разпределението на разходите по видове отговорности е следното:

2.1. Разходи за делегирани от държавата дейности – 11 512 348 лв. при уточнен план за 2023 г. от 11 825 887 лв. - изпълнение на 97,3 %. Разпределението на разходите за държавни дейности по функции, съгласно:

Приложение № 1

№ по ред	Функция	Уточнен план	Отчет 31.12. 2023 г.	Изп.	Отн. дял ут. план	Отн. дял отчет
1.	Общи държавни служби	1 651 053	1 624 869	98,4	14,0	14,1
2.	Отбрана и сигурност	227 170	172 882	76,1	1,9	1,5
3.	Образование	6 494 589	6 334 828	97,5	54,9	55,0
4.	Здравеопазване	229 764	221 190	96,3	1,9	1,9
5.	Соц. осигуряване и грижи	3 026 432	2 961 703	97,9	25,6	25,7
6.	Спорт и Култура	177 496	177 493	100,0	1,5	1,6
7.	Икономически дейности и услуги	19 383	19 383	100,0	0,2	0,2
	ВСИЧКО	**11 825 887**	**11 512 348**	**65,2**	**100,0**	**100,0**

2.2. Общински дейности – 5 081 334 лв., при уточнен план за годината от 7 636 054 лв. – изпълнение на 66,5 % . Разпределението на разходите за общинските дейности по функции е съгласно:

Приложение № 2

№ по ред	Функция	Уточнен план	Отчет 31.12. 2023 г.	Изп.	Отн. дял ут. план	Отн. дял отчет
1.	Общи държавни служби	1 336 587	1 156 600	86,5	17,5	22,8
2.	Отбрана и сигурност	158 000	144 768	91,6	2,1	2,8
3.	Образование	174 652	128 540	73,4	2,3	2,5
4.	Соц. осигуряване и грижи	182 000	173 611	95,4	2,4	3,4
5.	ЖС, БКС и ООС	5 012 430	2 816 389	56,2	65,6	55,5
6.	Спорт и култура	539 288	524 438	97,2	7,1	10,3
7.	Икономически дейности и услуги	233 097	136 988	58,8	3,0	2,7
	ВСИЧКО:	**7 636 054**	**5 081 334**	**66,5**	**100,0**	**100,0**

2.3. Дофинансиране на делегирани от държавата дейности с общински приходи – 109 256 лв., при уточнен план от 115 080 лв. – изпълнение на 94,9 % . Разпределението на разходите за общинските дейности по функции е съгласно:

Приложение № 3

№ по ред	Функция	Уточнен план	Отчет 31.12. 2023 г.	Изп.	Отн. дял ут. план	Отн. дял отчет
1.	Образование	16 000	9 015	56,3	13,9	8,3
2.	Здравеопазване	10 880	17 341	159,4	9,4	15,8
3.	Соц. осигуряване и грижи	37 000	31 700	85,7	32,2	29,0
4.	Спорт и култура	51 200	51 200	100,0	44,5	46,9
	ВСИЧКО:	**115 080**	**109 256**	**94,9**	**100,0**	**100,0**

III. Трансфери и безлихвени заеми между бюджетни организации

До 31. 12. 2023 г. Община Калояново е получила трансфери в размер на 13 791 895 лв., при уточнен план за 2023 г. в размер на 13 837 056 лв., изпълнение на 65,7 %, в това число по отговорности, както следва:

- За делегираните от държавата дейности – 11 049 147 лв., при план за годината от 11 074 198 лв. – изпълнение на 99,8 %

- За местните дейности – 2 742 748 лв., при план за годината от 2 762 858 лв. – изпълнение на 99,3 %.

Разпределението на приходите по видове трансфери е следното:

1. Трансфери от ЦРБ (§ 31-00) – 12 573 189 лв., в това число:

- Обща субсидия и други трансфери за делегирани от държавата дейности от ЦБ (§ 31-11) – 9 438 958 лв.

- Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ (§31-12) – 1 451 500 лв.

- получени целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (§ 31-13) – 1 190 900 лв.

- получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ с код по СЕБРА 01 – 329 425 лв., в това число за провеждане на извънредни парламентарни избори – 68 503 лв., за местните избори – 220 779 лв., за пътни разходи на правоимащи болни – 723 лв., за присъдени издръжки – 1 920 лв., за обслужване на ПОС терминали – 800 лв., по НП Заедно в изкуствата и спорта – 7 000 лв. и по чл. 51, т.2 от ЗДБРБ за 2023 г. – 29 700 лв..

- получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ с код по СЕБРА 02 – 187 458 лв., в това число за ученически превози – 167 860 лв. и за компенсации на пътнически превози по автомобилния транспорт – 19 598 лв.

До 31. 12. 2023 г. Министерството на финансите е направило корекции на взаимоотношенията на Община Калояново с централния републикански бюджет, както следва:

•С Писмо № ФО-18 от 21.09.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 220 779 лв., в това число по § 31-18 с 220 779 лв. за провеждането на редовни местни избори 2023 г.

•С Писмо № ФО-19 от 21.09.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 68 503 лв., в това число по § 31-18 с 68 503 лв. за провеждането на извънредни парламентарни избори 2023 г.

•С Писмо № ФО-23 от 26.09.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 405 лв., в това число по § 31-18 с 405 лв. за транспортни разходи на правоимащи болни за първото полугодие на 2023 г.

•С Писмо № ФО-24 от 26.09.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 960 лв., в това число по § 31-18 с 960 лв. за изплащане на присъдена издръжка за първото полугодие на 2023 г.

•С Писмо № ФО-26 от 26.09.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 85 414 лв., в това число по § 31-11 с 85 414 лв., в това число:

-За безвъзмездно ползване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала – 60 489 лв.

-Дейности на НП "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала" – 24 925 лв.

•С Писмо № ФО-33 от 19.10.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 85 220 лв., в това число по § 31-11 с 85 220 лв. за осигуряване на дейностите за работа с деца и ученици от уязвими групи.

•С Писмо № ФО-34 от 20.10.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 88 040 лв., в това число по § 31-11 с 88 040 лв. за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищно образование.

•С Писмо № ФО-35 от 20.10.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 27 800 лв., в това число по § 31-11 с 27 800 лв. за финансово осигуряване на дейностите по национални програми за развитие на образованието.

•С Писмо № ФО-39 от 23.10.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 31 607 лв., в това число по § 31-11 с 31 607 лв. за допълнително финансиране на общински училища за издръжка на паралелки за придобиване квалификация по защитени специалности и специалности от професии, за които се очаква недостиг на пазара на труда.

•С Писмо № ФО-41 от 24.10.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 100 484 лв., в това число по § 31-28 с 100 484 лв. за компенсация на пътнически превози, в това число:

-За безплатен превоз на деца и ученици до 16 – годишна възраст – 90 445 лв.

-За компенсиране на намалени приходи от извършването на автобусни превози за определени категории пътници – 10 039 лв.

•С Писмо № ФО-42 от 02.11.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 6 684 лв., в това число по § 31-11 с 6 684 лв. за допълнително финансиране на общинските културни институции.

•С Писмо № ФО-45 от 10.11.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 5 089 лв., в това число по § 31-11 с 5 089 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Без свободен час".

•С Писмо № ФО-50 от 27.11.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 800 лв., в това число по § 31-18 с 800 лв. за покриване на разходите за обслужване на операциите по събирането на приходи чрез картови плащания.

•С Писмо № ФО-51 от 29.11.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 61 157 лв., в това число по § 31-11 с 61 157 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала".

•С Писмо № ФО-52 от 29.11.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 6 300 лв., в това число по § 31-11 с 6 300 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Осигуряване на съвременна, сигурна и достъпна образователна среда"

•С Писмо № ФО-53 от 29.11.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 69 550 лв., в това число по § 31-11 с 69 550 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Заедно в изкуствата и в спорта".

•С Писмо № ФО-58 от 07.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 11 907 лв., в това число по § 31-11 с 11 907 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Заедно в изкуствата и в спорта".

•С Писмо № ФО-59 от 12.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 3 532 лв., в това число по § 31-11 с 3 532 лв. за финансово осигуряване на дейностите за физическо възпитание и спорт в детските градини и училищата.

•С Писмо № ФО-61 от 19.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 20 844 лв., в това число по § 31-11 с 20 884 лв. за диференцирано заплащане труда на директорите от общинските детски градини и училища.

•С Писмо № ФО-63 от 18.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 6 330 лв., в това число по § 31-11 с 6 330 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала".

•С Писмо № ФО-65 от 18.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 14 719 лв., в това число по § 31-11 с 14 719 лв. за допълнителни трансфери от централния бюджет за дейностите по образование.

•С Писмо № ФО-66 от 18.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 5 920 лв., в това число по § 31-11 с 5 920 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Иновации в действие"

•С Писмо № ФО-67 от 18.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 3 739 лв., в това число по § 31-11 с 3 739 лв. за допълнително финансиране на общински училища за издръжка на паралелки за придобиване квалификация по защитени специалности и специалности от професии, за които се очаква недостиг на пазара на труда.

•С Писмо № ФО-75 от 20.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 6 800 лв., в това число по § 31-11 с 6 800 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "ИКТ".

•С Писмо № ФО-75 от 20.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 7 000 лв., в това число по § 31-18 с 7 000 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Заедно в изкуствата и в спорта".

•С Писмо № ФО-80 от 21.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 318 лв., в това число по § 31-18 с 318 лв. за транспортни разходи на правоимащи болни за второто полугодие на 2023 г.

•С Писмо № ФО-82 от 21.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 19 449 лв., в това число по § 31-28 с 19 449 лв. за компенсация на пътнически превози, в това число:

- За компенсиране на намалени приходи от извършването на автобусни превози за определени категории пътници – 116 лв.
- За субсидиране на нерентабилни автобусни линии в селските райони – 19 383 лв.

•С Писмо № ФО-83 от 21.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 67 475 лв., в това число по § 31-28 с 67 475 лв. за компенсация на пътнически превози, в това число:

- За безплатен превоз на деца и ученици до 16 – годишна възраст – 77 415 лв.
- За компенсиране на намалени приходи от извършването на автобусни превози за определени категории пътници – (- 9 940) лв.

•С Писмо № ФО-85 от 21.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 24 960 лв., в това число по § 31-11 с 24 960 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "ИКТ".

•С Писмо № ФО-86 от 22.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 960 лв., в това число по § 31-18 с 960 лв. за изплащане на присъдена издръжка за второто полугодие на 2023 г.

•С Писмо № ФО-90 от 28.12.2023 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с 150 лв., в това число по § 31-11 с 150 лв. за финансово осигуряване на дейностите по НП "Профилактика и рехабилитация на педагогическите специалисти".

Общото изменение на трансферите от републиканския бюджет е в размер на 1 057 795 лв., в това число по § 31-11 – 570 612 лв., по § 31-18 – 299 725 лв. и по § 31-28 – 187 795 лв.

2. Трансфери между бюджети (§ 61-00) – 1 194 382 лв. в това число:

- получен трансфер от АСП по закона за личната помощ (§ 61-01) – 1 097 854 лв.

- получен трансфер от Община Карлово за възстановени отчисления по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците за 2022 г. (§ 61-01) – 215 000 лв.

- предоставени трансфери (§ 61-02) – 330 210 лв. на Община Карлово за отчисления по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците.

- трансфер от Агенция по заетостта по програми за временна заетост (§61-05) – 21 011 лв.

- трансфер от Фонд Социална закрила (§ 61-01) – 28 493 лв.

- трансфер от МОН – 1 500 лв. от спрени помощи.

- трансфер от МРРБ – 160 734 лв. за водопровод по ул. В. Левски, ул. Ц. Церковски и ул. П. Берон с. Калояново.

3. Трансфери от/за предприятия и други лица включени в КФП – 24 324 лв., в това число:

- от ПУДООС (§ 64-01) – 24 324 лв.

4. Временни безлихвени заеми – възстановени временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС (§ 76-00) – 188 626 лв.

IV. Бюджетно салдо

Бюджетното салдо на 31. 12. 2023 г. е 523 429 лв. - излишък, в това число:

- за делегираните от държавата дейности – 196 035 лв. - дефицит.
- за местните дейности – 719 464 лв. - излишък

V. Финансиране на бюджетното салдо

Финансирането на бюджетното салдо е (- 523 429) лв., в това число:

- за делегираните от държавата дейности – 196 035 лв.
- за общинските дейности – (- 719 464) лв.

По източници на финансиране:

1. Събрани средства и извършени плащания от/за сметките за СЕС – (- 21 982) лв.
2. Налични средства на 01. 01. 2023 г. – 2 028 533 лв.
3. Налични средства на 31. 12. 2023 г. – 2 529 980 лв.

Б: ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЧЛ. 130А ОТ ЗПФ

I. Просрочени вземания и задължения.

Към 31. 12. 2023 г Община Калояново има просрочени вземания от клиенти в размер на 187 818 лв. От тях 36 756 лв. са вземания от наеми на общинско имущество и 151 062 лв. са вземания от наеми и аренди на общински земи. Сроковете на просрочените вземания, с както следва:

1. До 90 дни от датата на падежа - 42 278 лв.
2. От 90 дни до 180 дни - 437 лв.
3. От 180 дни до 360 дни - 362 лв.
3. Над 380 дни - 144 741 лв.

Имаме спечелени дела срещу неизправни длъжници за 3 442 лв., които са несъбираеми Срещу 20 наематели са заведени дела в съда за принудително събиране на дължимите суми в общ размер на 97 549 лв., които са трудно събираеми, но не безнадеждни Същите са предадени на съдия изпълнител за принудително събиране на дължимите наеми. В края на всяко тримесечие изпращаме писма на неизправните длъжници за доброволно внасяне на дължимите суми.

Към 31. 12. 2023 г. Община Калояново няма просрочени задължения.

II. Показатели по чл. 130а от ЗПФ за 2023 година

1. Съотношение на наличните в края на годината плащанията по дълга към средно годишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години до 15 %, съгласно Приложение № 4

Показател	2021 г.	2022 г.	2023 г.	Средно за периода
Годишен размер на плащанията по дълга	х	х	0	х
Приходи	2 719 038	3 441 500	3 123 409	х
Обща изравнителна субсидия	1 000 600	1 198 100	1 349 500	Х
Общо	3 719 638	4 639 600	4 472 909	4 277 382
Съотношение	х	х	х	0,00

2. Съотношение на наличните в края на годината задължения за разходи към средно годишния размер на разходите за последните 4 години до 15 % съгласно Приложение № 5

Показател	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	Средно за периода
Налични задължения за разходи	х	х	х	354 064	х
Отчетени разходи	10 206 910	12 147 898	13 776 697	16 484 635	13 154 035
Съотношение	х	х	х	х	2,7 %

3. Съотношение на наличните в края на годината ангажименти за разходи към средно годишния размер на разходите за последните 4 години до 50 % съгласно Приложение № 6

Показател	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	Средно за периода
Налични ангажименти за разходи	х	х	х	2 350 691	х
Отчетени разходи	10 206 910	12 147 898	13 776 697	16 484 635	13 154 035
Съотношение	х	х	х	х	17,9 %

4. Съотношение на наличните в края на годината просрочени задължения за разходи и отчетените за годината разходи до 5 %

-Просрочени задължения на 31. 12. 2023 г. – 0 лв.

-Отчетени разходи за 2023 г. – 16 484 635 лв.

-Съотношение – 0 %.

5. Бюджетно салдо за последните 3 години:

-За 2021 г. – 255 921 лв. (излишък)

-За 2022 г. – 850 171 лв. (излишък)

-За 2023 г. – 523 429 лв. (излишък)

6. Средна събираемост на Данък недвижими имоти и Данък върху превозните средства, в това число:

6.1. Събираемост на данък недвижими имоти – 77.7 %

- Облог на ДНИ, намален с отстъпка за 2023 г. – 134 544 лв.
- Събран данък за 2023 г. – 104 576 лв.

6.2. Събираемост на Данък върху превозните средства – 73,1 %

- Облог на ДПрС, намален с отстъпка за 2023 г. – 554 271 лв.
- Събран данък за 2023 г. – 405 311 лв.

В . ОТЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ КЪМ 31. 12. 2023 Г.

I. Сметка 98 за средства администрирани от НФ

1.Общо разходи и придобиване на нефинансови активи – 578 567 лв., в това число:

1.1. Плащания за текущи нелихвени разходи – 551 321 лв., в това число

Заплати – 265 932 лв.

-Осигуровки – 49 446 лв.

-Разходи за издръжка – 235 943 лв.

1.2. Придобиване на нефинансови дълготрайни активи – 18 065 лв.

1.3. Трансфери към домакинства – 9 181 лв.

2. Трансфери между бюджети организации – 759 625 лв., в това число: Трансфери между сметки за СЕС (§ 63-01) – 759 625 лв.

3. Временни безлихвени заеми – 188 626 лв., в това число 188 626 лв. възстановени на бюджета.

4. Бюджетно салдо – 7 568 лв. - дефицит

5.Финансиране на бюджетно салдо – 7 568 лв., в това число:

-Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за СЕС – 21 982 лв.

-Налични средства на 01. 01. 2023 г. – 20 037 лв.

-Налични средства на 31. 12. 2023 г. – 34 451 лв.

Към 31. 12. 2023 г. Община Калояново е направила разходи по проекти финансирани със средства по Оперативни програми на Европейския съюз, както следва:

1. По ОП "Околна среда" е сключен договор за демонстрационен проект за домашно компостиране. Разходите са в размер на 26 334 лв. и са отчетени в дейност 629 " Други дейности по опазване на околната среда ". Получени плащания от МОСВ в размер на 261 392 лв. Възстановен е ползван безлихвен заем на бюджета в размер на 235 057 лв. Налични средства на 31. 12. 2023 г. – 0 лв.

2. ОП " Развитие на човешките ресурси " сме партньори на Агенцията за социално подпомагане по проект " Приеми ме 2015 ". Отчетени разходи в размер на 36 939 лв. и са отчетени в дейност 538 " Програми за закрила на детето ". Получено финансиране от АСП – 37 285 лв. Ползван е безлихвен заем от бюджета в размер на 4 435 лв. Налични средства на 01.01.2023 г. – 184 лв., а на 31.12.2023 г. – 4 965 лв.

3. По проект "Патронажна грижа +" на ОП Развитие на човешките ресурси сме получили финансиране в размер на 91 787 лв. Сторнирани разходи от 2022 г. в размер на 1 007 лв. Възстановен на бюджета безлихвен заем в размер на 92 798 лв. Налични средства на 01.01.2023 г. – 3 лв., а на 31.12.2023 г. – 0 лв.

4. По проект "Патронажна грижа + Компонент 2" на ОП Развитие на човешките ресурси сме направили разходи в размер на 85 010 лв. Възстановен на бюджета безлихвен заем в размер на 1 486 лв. Налични средства на 01.01.2023 г. – 19 850 лв., а на 31.12.2023 г. – 0 лв.

5. По "Програма за храни и/или основно материално подпомагане 2021 – 2027 г. на ЕСФ " по Проект " Топъл обяд ". За отчетния период сме получили финансиране в размер на 113 890 лв. отчетени по параграф 63-01. Разходите са в размер на 105 997 лв. и са отчетени в дейност 524 " Домашен социален патронаж ". Ползван е безлихвен заем в размер ва 20 910 лв. Налични средства на 31.12.2023 г. – 28 804 лв.

6. По проект "Грижа в дома" на ОП Развитие на човешките ресурси 2021 - 2027 сме направили разходи в размер на 186 867 лв. Получено финансиране в размер на 88 700 лв. Ползван е безлихвен заем в размер на 98 848 лв. Налични средства на 31.12.2023 г. – 682 лв.

7. По проект "Укрепване на административния капацитет в Община Калояново" на ОП Развитие на човешките ресурси 2021 - 2027 сме направили разходи в размер

на 26 649 лв. Получено финансиране в размер на 10 128 лв. Ползван е безлихвен заем в размер на 16 521 лв. Налични средства на 31.12.2023 г. – 0 лв.

8. Петте училищата на територията на Общината участват в Проекти по ОП "Наука и образование за интелигентен растеж". За периода е получено финансиране по § 63-01 в размер на 88 791 лв. Направените разходи в размер на 110 774 лв. са отчетени в дейност 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии". Разликата между наличните средства на 01.01.2023 г. и на 31.12.2023 г. в размер на 21 982 лв. отчетени по § 88-03 "Събрани средства и извършени плащания от / за сметките за СЕС" със знак "+".

II. Сметка 42 за средства администрирани от РА

1.Приходи – 0 лв..
2.Общо разходи и придобиване на нефинансови активи – 0 лв.
3.Бюджетно салдо – 0 лв.
4.Финансиране на бюджетно салдо – 0 лв., в това число:
-Налични средства на 01. 01. 2023 г. – 44 лв.
-Налични средства на 31. 12. 2023 г. – 44 лв.

Към 31. 12. 2023 г. Община Калояново няма направени разходи по сметки за средства от Европейския съюз с кодове 96 и 97.

Г . Отчет на сметките за чужди средства към 31. 12. 2023 година

По сметката за чужди средства на Община Калояново към 31.12.2023 г. има наличност в размер на 334 964 лв., в това число по банкови сметки –322 769 лв. Тези средства са от:

1. Депозити и гаранции – 205 504 лв.
2. Средства от закритата извънбюджетна сметка за обезщетение на бивши собственици на земеделски земи – 33 518 лв.,
3. Лични средства на настанените в ДВД с. Горна Махала – 3 501 лв.
4. За изплащане на обезщетения от НЕК АД на собственици на земи попадащи в сервитутните зони на далекопроводи – 58 475 лв.
5. Обезщетения за фотоволтаици – 257 лв.
6. Събрани суми от арендатори за изплащане на рента за така наречените " бели петна " – 49 821 лв.
7. Дарения за Храм " Св. Георги " с. Черноземен – 2 375 лв.
8. Други – 541 лв.

От тези средства е предоставен временен безлихвен заем на общинска фирма "Калоян Комерс " ЕООД Калояново – 19 030 лв.

Д . Отчет за състоянието на общинския дълг за 2023 година.

На основание чл. 9, ал. 1 от Закона за общинския дълг, кметът на общината изготвя отчет за състоянието на общинския дълг. Информацията за дълга на Община Калояново за 2023 г. Ви е представена в таблична форма (Приложение № 19) по смисъла на чл. 3 от Закона за общинския дълг и съотношението по чл. 32, ал. 1 от ЗПФ. От нея е видно, че Общината за 2023 г. не ползвала заеми и в края на 2023 г. няма дълг.

За 2023 г. Сметната палата е направила финансов одит за заверка на финансовия отчет на Община Калояново. Представен Ви е Одитен доклад № 0400205324 с немодифицирано мнение консолидирания годишен финансов отчет на Община Калояново за 2023 г.

От изнесеното до тук, Ви предлагам да вземете следното

Р Е Ш Е Н И Е:

Общински съвет Калояново на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл. 140, ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл.9 ал.3 от Закона за общинския дълг и чл. 52 и чл. 53 от Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение, и отчитане на бюджета на Община Калояново, приета с Решение № 251 / 30. 01. 2014 г. на ОбС Калояново, Протокол от общественото обсъждане на отчета за изпълнение на бюджета на Община Калояново за 2023 г. от . 08. 2024 г. и Становище от Протокол № от .08.2024 г. на Постоянната комисия по бюджет и финанси, общинската собственост и контрол по сделки с общинска собственост към ОбС Калояново по отчета за изпълнение на бюджета на Община Калояново за 2023 г.

Р Е Ш И:

1.Приема отчета по бюджета на Община Калояново за 2023 година в размер на 16 702 938 лв., както следва:

/ Съгласно колона " отчет – общо " на приложение № 1 Част I /

I. Собствени приходи и помощи - 3 245 846 лв.

В това число:

1. Постъпления от текущи приходи – 3 074 011 лв.
2. Реализация на нефинансови активи и конфискувани средства – 210 126 лв.
3. Внесен ДДС и други данъци върху постъпленията – 62 769 лв.
4. Приходи от помощи и дарения – 24 478 лв.

II. Разходи - 16 702 938 лв.

В това число:

1.За делегираните от държавата дейности - 11 512 348 лв.
2.За до финансиране на държавните дейности - 109 256 лв.
3.За общинските дейности - 5 081 334 лв.

/ Съгласно колони " **отчет** " на приложение № 1 Част II разпределен по отговорности, функции, дейности и параграфи /

III. Трансфери (субсидии, вноски, временни заеми) - 13 791 895 лв.

В това число:

1.Субсидии от Републиканския бюджет - 12 573 189 лв.

2.Трансфери между бюджети - 1 194 382 лв.

3.Трансфери от/за ПУДООС - 24 324 лв.

IV. Безлихвенни заеми между бюджети и сметки за СЕС - 188 626 лв.

V. Бюджетно салдо (излишък) - 523 429 лв.

VII. Операции с финансови активи - (- 523 429) лв.

1.1. Приема отчета за разходите за придобиване и основен ремонт на дълготрайни материални и нематериални активи за 2023 г. в размер на 1 624 290 лв. / съгласно редове " отчет" на Приложение 2, по обекти и източници на финансиране /

2. Приема отчета за сметките за средства от Европейския съюз на Община Калояново за 2023 г., както следва:

2.1. Отчета за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд в размер на 578 567 лв.

/ Съгласно колона **" отчет "** на приложение № 3 /

II. Разходи - 578 567 лв.

В това число:

1. За проекти финансирани със средства по програма " Развитие на човешките ресурси " 2021 – 2027 - 213 514 лв.

2. За проекти финансирани със средства по Оперативна програма " Развитие на човешките ресурси " 2014 – 2020 - 121 948 лв.

3. Проекти финансирани по Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" 2014 – 2020 - 110 774 лв.

4. Проекти финансирани Програма за храни и/или основно материално подпомагане 2021 – 2027 - 105 997 лв.

5. За проекти финансирани със средства по Оперативна програма " Околна среда " 2014 – 2020 - 26 334 лв.

III. Взаимоотношения - 570 999 лв.

В това число:

1. Трансфери между сметки за СЕС - 759 625 лв.

2. Безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС (възстановени) - 188 626 лв.

IV. Бюджетно салдо (дефицит) - (- 7 568) лв.

V. Операции с финансови активи - 7 568 лв.

2.2. Отчета за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Разплащателна агенция към ДФ " Земеделие " в размер на 0 лв.

/ Съгласно колона " отчет " на приложение № 4 /

II. Разходи - 0 лв.

III. Взаимоотношения - 0 лв.

В това число:

1.Трансфери между бюджети сметки за СЕС - 0 лв.

2.Трансфери между сметки за СЕС - 0 лв.

3.Безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС - 0 лв.

IV. Бюджетно салдо - 0 лв.

V. Операции с финансови активи - 0 лв.

3.Приема отчета за състоянието на общинския дълг за 2023 г., съгласно Приложение № 19.

Приложения:

1.Приложение № 1 – Отчет за касово изпълнение на бюджета на Община Калояново към 31.12.2023 година.

2.Приложение № 2 – Отчет за разходите за придобиване и основен ремонт на дълготрайни материални и нематериални активи по бюджета на Община Калояново към 31.12.2024 г.

3.Приложение № 3 – Отчет за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Националния фонд на Община Калояново към 31.12.2023 г.

4.Приложение № 4 - Отчет за сметките за средства от Европейския съюз, администрирани от Разплащателна агенция към Държавен фонд Земеделие на Община Калояново към 31.12.2023 г.

5.Приложение № 19 – Отчет за състоянието на Общинския дълг към 31.12.2023 г.

6.Одитен доклад № 0400205324 на Сметната палата.

С уважение,
Младен Кичев
Кмет на община Калояново

Стоян Папазов
Н-к Отдел „БФ"

Приложение № 1 по т.1. от Проект за решение на ОбС Калояново

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КАЛОЯНОВО КЪМ 31. 12. 2023 ГОДИНА

/ в лева /

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Параграф по ЕБК	ОБЩО			Делегирани от държавата дейности			Общински дейности			Дофинан. на държ. д-сти		
			Уточнен план	Отчет	%-изп.	Уточнен план	Отчет	%-изп.	Уточнен план	Отчет	%-изп.	Уточнен план	Отчет	%-изп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	ОТЧЕТ БЮДЖЕТ - ЧАСТ I													
	I. ПРИХОДИ		**3410115**	**3245846**	**95,18**	**271485**	**267166**	**98,41**	**3138630**	**2978680**	**94,90**			
	Наименование на приходите													
	1Б. Имуществени и други данъци		**820000**	**808997**	**98,66**	**0**	**0**		**820000**	**808997**	**98,66**			
1	**Патентен данък**	**01-03**	**5000**	**3709**	**74,18**				**5000**	**3709**	**74,18**			
2	**Имуществени данъци**	**13-00**	**815000**	**805212**	**98,80**	**0**	**0**		**815000**	**805212**	**98,80**			
	Данък върху недвижемите имоти	13-01	160000	145015	90,63				160000	145015	90,63			
	Данък върху превозните средства	13-03	500000	497299	99,46				500000	497299	99,46			
	Данък при придобиване на имущество	13-04	151000	159253	105,47				151000	159253	105,47			
	Туристически данък	13-08	4000	3645	91,13				4000	3645	91,13			
3	**Други данъци**	**20-00**	**0**	**76**	**#DIV/0!**					**76**	**#DIV/0!**			
	Всичко имуществени и други данъци		***820000***	***808997***	**98,66**	***0***	***0***		***820000***	***808997***	**98,66**			
	2 . Неданъчни приходи		**2590115**	**2436849**	**94,08**	**271485**	**267166**	**98,41**	**2318630**	**2169683**	**93,58**			
1	**Приходи и доходи от собственост**	**24-00**	**495691**	**379338**	**76,53**	**30691**	**25300**	**82,43**	**465000**	**354038**	**76,14**			
	Приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	24-04	5000	635			-622		5000	1257	25,14			
	Наеми имущество	24-05	68460	64738	94,56	8460	9656	114,14	60000	55082	91,80			
	Наеми земя	24-06	422231	313965	74,36	22231	16266	73,17	400000	297699	74,42			
2	**Общински такси**	**27-00**	**1286110**	**1235119**	**96,04**	**0**	**0**		**1286110**	**1235119**	**96,04**			
	Такси ДСП	27-04	45000	39727	88,28				45000	39727	88,28			
	Такси пазари, панаири, тротоари	27-05	10000	8375	83,75				10000	8375	83,75			
	Такси битови отпадъци	27-07	1000510	1023895	102,34				1000510	1023895	102,34			
	Такси технически услуги	27-10	150000	109686	73,12				150000	109686	73,12			
	Такси административни услуги	27-11	70000	47996	68,57				70000	47996	68,57			
	Такса за притежаване на куче	27-17	600	435	72,50				600	435	72,50			
	Други общински такси	27-29	10000	5005	50,05				10000	5005	50,05			
3	**Глоби, санкции, наказателни лихви**	**28-00**	**160000**	**107773**	**67,36**				**160000**	**107773**	**67,36**			
4	**Други неданъчни приходи**	**36-00**	**255809**	**245191**	**95,85**	**235809**	**235809**	**100,00**	**20000**	**9382**	**46,91**			
5	**Данъци в/у продажбите**	**37-00**	**-80000**	**-62769**	**78,46**		**-901**		**-80000**	**-61868**	**77,34**			
	Внесен ДДС	37-01	-65000	-53324	82,04				-65000	-53324	82,04			
	Внесени д/к в/у продажбите	37-02	-15000	-9445	62,97		-901		-15000	-8544	56,96			
6	**Приходи от продажби на имущество**	**40-00**	**150000**	**210126**	**140,08**	**0**	**0**		**150000**	**210126**	**140,08**			
	Приходи от продажба на сгради	40-22	0	4522						4522				
	Приходи от продажби на земя	40-40	150000	205604	137,07				150000	205604	137,07			
7	**Приходи от концесии**	**41-00**	**300000**	**297593**	**99,20**				**300000**	**297593**	**99,20**			
8	**Помощи и дарения от страната**	**45-00**	**22505**	**24478**		**4985**	**6958**		**17520**	**17520**	**100,00**			
	Всичко неданъчни приходи:		***2590115***	***2436849***	**94,08**	***271485***	***267166***	***182,43***	***2318630***	***2169683***	**93,58**			
	II. РАЗХОДИ ПО ПАРАГРАФИ - ОБЩО ПО БЮДЖЕТА		***19577021***	***16702938***	**85,32**	***11825887***	***11512348***	**97,35**	***7636054***	***5081334***	**66,54**	***115080***	***109256***	**94,94**
1	**Заплати**	**01-00**	**6374594**	**6340739**	**99,47**	**6039807**	**6014937**	**99,59**	**312249**	**304196**	**97,42**	**22538**	**21606**	**95,86**
2	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**02-00**	**2126276**	**2090265**	**98,31**	**1805976**	**1803646**	**99,87**	**315480**	**281571**	**89,25**	**4820**	**5048**	**104,73**
3	**Задължителни ОВ от работодател**	**05-00**	**1702019**	**1680518**	**98,74**	**1582371**	**1573179**	**99,42**	**115662**	**103174**	**89,20**	**3986**	**4165**	**104,49**
4	**Издръжка**	**10-00**	**5503423**	**4528638**	**82,29**	**2052807**	**1788263**	**87,11**	**3425318**	**2721062**	**79,44**	**25298**	**19313**	**76,34**

5	**Данъци,такси и административни санкции**	**19-00**	**96286**	**95866**	**99,56**	**13036**	**14488**	**111,14**	**82330**	**80459**	**97,73**	**920**	**919**	**99,89**
6	**Разходи за лихви по заеми в страната**	**22-00**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**	
7	**Стипендии**	**40-00**	**8594**	**9775**	**113,74**	**8594**	**9775**	**113,74**	**0**	**0**		**0**	**0**	
8	**Трансфери, обещетения и помощи за домакинства**	**42-00**	**27135**	**25435**	**93,74**	**2135**	**2135**	**100,00**	**25000**	**23300**	**93,20**	**0**	**0**	
9	**Субсидии за нефинансови предприятия**	**43-00**	**49383**	**35700**		**19383**	**19383**		**30000**	**16317**		**0**	**0**	
10	**Субсидии за организации с нестопанска цел**	**45-00**	**283164**	**283164**	**100,00**	**173964**	**173964**	**100,00**	**58000**	**58000**	**100,00**	**51200**	**51200**	**100,00**
11	**Разходи за членски внос**	**46-00**	**6710**	**6613**	**98,55**	**0**	**0**		**6710**	**6613**	**98,55**	**0**	**0**	
12	**Основен ремонт на ДМА**	**51-00**	**2715107**	**953221**	**35,11**	**0**	**0**		**2715107**	**953221**	**35,11**	**0**	**0**	
13	**Придобиване на ДМА**	**52-00**	**684330**	**653004**	**95,42**	**127814**	**112578**	**88,08**	**550198**	**533421**	**96,95**	**6318**	**7005**	**110,87**
14	**Придобиване на нематериални ДА**	**53-00**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**	
15	**Резерв за непредвидени и неотложни разходи**	**97-00**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**	
	III . БЮДЖЕТНИ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ		**14166856**	**13980521**	**98,68**	**11074198**	**11049147**	**99,77**	**3092658**	**2931374**	**94,78**	**0**	**0**	
	А. ТРАНСФЕРИ		**13837056**	**13791895**	**99,67**	**11074198**	**11049147**	**99,77**	**2762858**	**2742748**	**99,27**			
1	**Трансфери м/у бюджета и ЦБ**	**31-00**	**12598240**	**12573189**	**99,80**	**9925340**	**9900289**	**99,75**	**2672900**	**2672900**	**100,00**			
1.1.	Обща субсидия за делегирани от държавата дейности	31-11	9438957	9438957	100,00	9438957	9438957	100,00						
1.2.	Обща изравнителна субсидия	31-12	1451500	1451500	100,00				1451500	1451500	100,00			
1.3.	Целева субсидия за капиталови разходи	31-13	1190900	1190900	100,00				1190900	1190900	100,00			
1.4.	Целеви трансфери от РБ код СЕБРА 01	31-18	329425	329425	100,00	298925	298925	100,00	30500	30500	100,00			
1.5.	Целеви трансфери от РБ код СЕБРА 02	31-28	187458	187458	100,00	187458	187458	100,00						
1.6.	възстановени трансфери на ЦБ (-)	31-20	0	-25051			-25051							
2	**Трансфери между бюджети**	**61-00**	**1214492**	**1194382**	**98,34**	**1148858**	**1148858**	**100,00**	**65634**	**45524**	**69,36**			
2.1.	Получени трансфери (+)	61-01	1503581	1503581	100,00	1127847	1127847	100,00	375734	375734	100,00			
2.2.	Предоставени трансфери (-)	61-02	-310100	-330210	106,49				-310100	-330210	106,49			
2.3.	Получени трансфери от МТСП (+)	61-05	21011	21011	100,00	21011	21011	100,00						
4	**Трансфери от / за държ.п-я и др.лица, вкл. В КФП**	**64-00**	**24324**	**24324**	**100,00**	**0**	**0**		**24324**	**24324**	**100,00**			
4.1.	Получени трансфери (+)	64-01	24324	24324	100,00				24324	24324	100,00			
	Б. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ		**329800**	**188626**		**0**	**0**		**329800**	**188626**				
1	**М/у бюджети и с/ки за с-ва от ЕС (+/-)**	**76-00**	**329800**	**188626**					**329800**	**188626**				
	БЮДЖЕТНО САЛДО (I - II + III)		**-2000050**	**523429**	**-26,17**	**-480204**	**-196035**	**40,8**	**-1404766**	**828720**	**-58,99**	**-115080**	**-109256**	
	Контрол:		**0**	**0**		**0**	**0**		**115080**	**109256**		**-115080**	**-109256**	
	VII . ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ		**2000050**	**-523429**	**-26,17**	**480204**	**196035**	**40,82**	**1519846**	**-719464**	**-47,34**			
1	**Събрани средства, изв.плащания за сметка на др.бюджети, сметки и фондове**	**88-00**	**-28483**	**-21982**	**77,18**	**-28483**	**-21982**		**0**	**0**				
1.1.	Събрани средства, изв.плащания за сметка на СЕС	88-03	-28483	-21982	77,18	-28483	-21982							
2	**Депозити и с-ва по с-ки**	**95-00**	**2028533**	**-501447**	**-24,72**	**508687**	**218017**	**42,86**	**1519846**	**-719464**	**-47,34**			
2.1.	Остатък в лв по сметки от предходен период (+)	95-01	2028521	2028521	100,00	508687	508687	100,00	1519834	1519834	100,00			
2.2.	Остатък в лв по вал. сметки от предходен период (+)	95-02	12	12	100,00				12	12	100,00			
2.3.	Наличност в лв. по сметки в края на периода (-)	95-07	0	-2529968			-290670			-2239298				
2.4.	Наличност в лв. по вал. сметки в края на периода (-)	95-08	0	-12						-12				
2.5.	Наличност в каса в лв. в края на периода (-)	95-11	0	0										
	ОБЩО ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА (I + III + VII)		**19577021**	**16702938**	**85,32**	**11825887**	**11512348**	**97,35**	**7751134**	**5190590**	**66,97**	**0**	**0**	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ И ДЕЙНОСТИ - ЧАСТ II

	I. Функция " Общи държавни служби " - общо		***2987640***	***2781469***	***93,10***	***1651053***	***1624869***	***98,41***	***1336587***	***1156600***	***86,53***	***0***	***0***	***#DIV/0!***
1	*Заплати*	*01-00*	*1118215*	*1117082*	*99,90*	*1068633*	*1067500*	*99,89*	*49582*	*49582*	*100,00*	*0*	*0*	
2	*Други възнаграждения и плащания за персонала*	*02-00*	*524242*	*495586*	*94,53*	*257617*	*257617*	*100,00*	*266625*	*237969*	*89,25*	*0*	*0*	*#DIV/0!*
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	*338746*	*329800*	*97,36*	*279723*	*279723*	*100,00*	*59023*	*50077*	*84,84*	*0*	*0*	
4	*Издръжка*	*10-00*	*783691*	*640858*	*81,77*	*45080*	*20029*	*44,43*	*738611*	*620829*	*84,05*	*0*	*0*	
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	*80000*	*78093*	*97,62*	*0*	*0*		*80000*	*78093*	*97,62*	*0*	*0*	
6	*Разходи за лихви по заеми в страната*	*22-00*	*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*	
8	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	*42-00*	*25000*	*23300*	*93,20*	*0*	*0*		*25000*	*23300*	*93,20*	*0*	*0*	
9	*Субсидии за нефинансови предприятия*	*43-00*	*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*	
10	*Субсидии за организации с нестопанска цел*	*45-00*	*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*	
11	*Разходи за членски внос*	*46-00*	*6710*	*6613*	*98,55*	*0*	*0*		*6710*	*6613*	*98,55*	*0*	*0*	
12	*Основен ремонт на ДМА*	*51-00*	*15000*	*0*		*0*	*0*		*15000*	*0*		*0*	*0*	
13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	*96036*	*90137*		*0*	*0*		*96036*	*90137*		*0*	*0*	
14	*Придобиване на нематериални ДА*	*53-00*	*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*	
15	*Резерв за непредвидени и неотложни разходи*	*97-00*	*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*		*0*	*0*	
	Д-ст " Държавни и общинска служби по избори "	**117**	**290213**	**264231**	**91,05**	**289282**	**264231**	**91,34**	**931**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	20042	20042	100,00	20042	20042	100,00						
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	166872	166171	99,58	166171	166171	100,00	701		0,00			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	58219	57989	99,60	57989	57989	100,00	230		0,00			
4	Издръжка	10-00	45080	20029	44,43	45080	20029	44,43						
	Д-ст " Общинска администрация "	**122**	**2360141**	**2179952**	**92,37**	**1361771**	**1360638**	**99,92**	**998370**	**819314**	**82,07**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	1048591	1047458	99,89	1048591	1047458	99,89						
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	143601	115646	80,53	91446	91446	100,00	52155	24200	46,40			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	232734	224018	96,25	221734	221734	100,00	11000	2284	20,76			
4	Издръжка	10-00	712979	595197	83,48				712979	595197	83,48			
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	80000	78093	97,62				80000	78093	97,62			
8	Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства	42-00	25000	23300	93,20				25000	23300	93,20			
11	Разходи за членски внос	46-00	6200	6103	98,44				6200	6103	98,44			
12	Основен ремонт на ДМА	51-00	15000	0	0,00				15000		0,00			
13	Придобиване на ДМА	52-00	96036	90137	93,86				96036	90137	93,86			
	Д-ст " Общински съвети "	**123**	**337286**	**337286**	**100,00**	**0**	**0**		**337286**	**337286**	**100,00**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	49582	49582	100,00				49582	49582	100,00			
2	Др.възнагр.и плащания за персонала	02-00	213769	213769	100,00				213769	213769	100,00			
3	Задълж.осигур.вноски от работодател	05-00	47793	47793	100,00				47793	47793	100,00			
4	Издръжка	10-00	25632	25632	100,00				25632	25632	100,00			
10	Разходи за членски внос	46-00	510	510	100,00				510	510	100,00			
	II. Функция " Отбрана и сигурност " - общо		***385170***	***317650***	***82,47***	***227170***	***172882***	***76,10***	***158000***	***144768***	***91,63***	***0***	***0***	
1	*Заплати*	*01-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	
2	*Други възнаграждения и плащания за персонала*	*02-00*	111700	111436	*99,76*	111700	111436	*99,76*	0	0		0	0	
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	19652	19592	*99,69*	19652	19592	*99,69*	0	0		0	0	
4	*Издръжка*	*10-00*	217638	154005	*70,76*	77878	27427	*35,22*	139760	126578	*90,57*	0	0	
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	300	325		0	75		300	250	*83,33*	0	0	
6	*Разходи за лихви по заеми в страната*	*22-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	
8	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	*42-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	
9	*Субсидии за нефинансови предприятия*	*43-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	
10	*Субсидии за организации с нестопанска цел*	*45-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	
11	*Разходи за членски внос*	*46-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	
12	*Основен ремонт на ДМА*	*51-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	

13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	35880	32292		17940	14352		17940	17940	*100,00*	0	0	
14	*Придобиване на нематериални ДА*	*53-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	
15	*Резерв за непредвидени и неотложни разходи*	*97-00*	0	0		0	0		0	0		0	0	
	Д-ст " Др.д-сти по вътр.сигурност "	**239**	**39274**	**18527**	**47,17**	**39274**	**18527**	**47,17**	**0**	**0**		**0**	**0**	
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	6000	5760	96,00	6000	5760	96,00						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	720	683	94,86	720	683	94,86						
4	Издръжка	10-00	32554	12084	37,12	32554	12084	37,12						
	Д-ст " ОМП подд.запаси и мощности "	**282**	**133122**	**128860**	**96,80**	**133122**	**128860**	**96,80**	**0**	**0**		**0**	**0**	
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	105130	105106	99,98	105130	105106	99,98						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	18865	18842	99,88	18865	18842	99,88						
4	Издръжка	10-00	9127	4912	53,82	9127	4912	53,82						
	Д-ст " Прев.дейност за намал. На вредните посл.от БА "	**283**	**200174**	**159195**	**79,53**	**42174**	**14427**	**34,21**	**158000**	**144768**	**91,63**	**0**	**0**	
4	Издръжка	10-00	163994	126578	77,18	24234			139760	126578	90,57			
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	300	325			75		300	250	83,33			
12	Придобиване на ДМА	52-00	35880	32292	90,00	17940	14352	80,00	17940	17940	100,00			
	Д-ст " Доброволни формирования "	**285**	**12600**	**11068**	**87,84**	**12600**	**11068**	**87,84**	**0**	**0**		**0**	**0**	
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	570	570	100,00	570	570	100,00						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	67	67	100,00	67	67	100,00						
4	Издръжка	10-00	11963	10431	87,19	11963	10431	87,19						
III. Функция " Образование " - общо			***6685241***	***6472383***	***96,82***	***6494589***	***6334828***	***97,54***	***174652***	***128540***	***73,60***	***16000***	***9015***	***56,34***
1	*Заплати*	*01-00*	*3848253*	*3825777*	*99,42*	3805562	3788946	*99,56*	29491	29491	*100,00*	13200	7340	*55,61*
2	*Други възнаграждения и плащания за персонала*	*02-00*	*289236*	*287816*	*99,51*	289236	287816	*99,51*	0	0		0	0	
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	*856829*	*849358*	*99,13*	848520	842174	*99,25*	5509	5509	*100,00*	2800	1675	*59,82*
4	*Издръжка*	*10-00*	*1544105*	*1395607*	*90,38*	1472800	1346509	*91,43*	71305	49098	*68,86*	0	0	
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	*7486*	*8865*	*118,42*	7486	8865		0	0	*#DIV/0!*	0	0	
6	*Разходи за лихви по заеми в страната*	*22-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
7	*Стипендии*	*40-00*	*8594*	*9775*	*113,74*	8594	9775	*113,74*	0	0		0	0	
8	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	*42-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
19	*Субсидии за нефинансови предприятия*	*43-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
10	*Субсидии за организации с нестопанска цел*	*45-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
11	*Разходи за членски внос*	*46-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
12	*Основен ремонт на ДМА*	*51-00*	*6000*	*0*	*0,00*	0	0		6000	0		0	0	
13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	*124738*	*95185*	*76,31*	62391	50743	*81,33*	62347	44442	*71,28*	0	0	
14	*Придобиване на нематериални ДА*	*53-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
15	*Резерв за непредвидени и неотложни разходи*	*97-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
	Д-ст " ЦДГ и ОДЗ "	**311**	**2449644**	**2418945**	**98,75**	**2344992**	**2344992**	**100,00**	**104652**	**73953**	**70,67**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	1402711	1402711	100,00	1402711	1402711	100,00						
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	94925	94925	100,00	94925	94925	100,00						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	307474	307474	100,00	307474	307474	100,00						
4	Издръжка	10-00	584128	566634	97,01	532823	532823	100,00	51305	33811	65,90			
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	7059	7059	100,00	7059	7059	100,00						
13	Придобиване на ДМА	52-00	53347	40142	75,25				53347	40142	75,25			
	Д-ст " Общообразователни училища "	**322**	**3951463**	**3805645**	**96,31**	**3936463**	**3801345**	**96,57**	**15000**	**4300**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**
1	Заплати	01-00	2329361	2312085	99,26	2329361	2312085	99,26						
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	192411	190830	99,18	192411	190830	99,18						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	526676	520254	98,78	526676	520254	98,78						
4	Издръжка	10-00	816603	717232	87,83	816603	717232	87,83						
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	427	426	99,77	427	426	99,77						
7	Стипендии	40-00	8594	9775		8594	9775	113,74						
12	Основен ремонт на ДМА	51-00	6000	0	0,00				6000		0,00			

13	Придобиване на ДМА	52-00	71391	55043	77,10	62391	50743	81,33	9000	4300	47,78			
	Д-ст " Столове "	**336**	**35000**	**35000**	**100,00**	**0**	**0**		**35000**	**35000**	**100,00**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	29491	29491	100,00				29491	29491	100,00			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	5509	5509	100,00				5509	5509	100,00			
	Д-ст " Ресурсно подпомагане "	**338**	**30000**	**13484**	44,95	**30000**	**13484**	44,95	**0**	**0**		**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	10200	10860	106,47	10200	10860	106,47						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	2450	2524	103,02	2450	2524	103,02						
4	Издръжка	10-00	17350	100	0,58	17350	100	0,58						
	Д-ст " Други дейности по образованието "	**389**	**219134**	**199309**	**90,95**	**183134**	**175007**	**95,56**	**20000**	**15287**	**76,44**	**16000**	**9015**	**56,34**
1	Заплати	01-00	76490	70630	92,34	63290	63290	100,00				13200	7340	55,61
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	1900	2061	108,47	1900	2061	108,47						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	14720	13597	92,37	11920	11922	100,02				2800	1675	59,82
4	Издръжка	10-00	126024	111641	88,59	106024	96354	90,88	20000	15287	76,44			
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	0	1380			1380							
IV. Функция " Здравеопазване " - общо			***240644***	***238531***	***99,12***	***229764***	***221190***	***96,27***	***0***	***0***		***10880***	***17341***	***159,38***
1	*Заплати*	*01-00*	*187515*	*192406*	*102,61*	180751	180714	*99,98*	0	0		6764	11692	*172,86*
2	*Други възнаграждения и плащания за персонала*	*02-00*	*6050*	*6277*	*103,75*	3050	3048	*99,93*	0	0		3000	3229	*107,63*
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	*35290*	*36570*	*103,63*	34174	34150	*99,93*	0	0		1116	2420	*216,85*
4	*Издръжка*	*10-00*	*11789*	*3278*	*27,81*	11789	3278	*27,81*	0	0		0	0	
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
6	*Разходи за лихви по заеми в страната*	*22-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
8	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	*42-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
9	*Субсидии за нефинансови предприятия*	*43-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
10	*Субсидии за организации с нестопанска цел*	*45-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
11	*Разходи за членски внос*	*46-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
12	*Основен ремонт на ДМА*	*51-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
14	*Придобиване на нематериални ДА*	*53-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
15	*Резерв за непредвидени и неотложни разходи*	*97-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
	Д-ст " Детски ясли "	**431**	**114865**	**121326**	**105,62**	**103985**	**103985**	**100,00**	**0**	**0**		**10880**	**17341**	**159,4**
1	Заплати	01-00	94215	99143	105,23	87451	87451	100,00				6764	11692	172,86
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	3000	3229	107,63							3000	3229	107,63
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	17650	18954	107,39	16534	16534	100,00				1116	2420	216,85
4	Издръжка	10-00	0	0										
	Д-ст " Здравен кабинет в ДГ и училища "	**437**	**125056**	**116423**	**93,10**	**125056**	**116423**	**93,10**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
1	Заплати	01-00	93300	93263	99,96	93300	93263	99,96						
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	3050	3048	99,93	3050	3048	99,93						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	17640	17616	99,86	17640	17616	99,86						
4	Издръжка	10-00	11066	2496	22,56	11066	2496							
	Д-ст " Други здравноосигур. плащания "	**459**	**723**	**782**	**108,16**	**723**	**782**	**108,16**	**0**	**0**		**0**	**0**	
4	Издръжка	10-00	723	782	108,16	723	782	108,16						
V. Функция " Соц.осиг., подпом.и грижи " - общо			***3245432***	***3167014***	***97,58***	***3026432***	***2961703***	***97,86***	***182000***	***173611***	***95,39***	***37000***	***31700***	***85,68***
1	*Заплати*	*01-00*	*1060264*	*1051447*	*99,17*	984861	977777	*99,28*	72829	71096	*97,62*	2574	2574	*100,00*
2	*Други възнаграждения и плащания за персонала*	*02-00*	*1150493*	*1149662*	*99,93*	1144373	1143729	*99,94*	4300	4114	*95,67*	1820	1819	*99,95*
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	*415878*	*411430*	*98,93*	400302	397540	*99,31*	15506	13820	*89,13*	70	70	*100,00*
4	*Издръжка*	*10-00*	*545175*	*480169*	*88,08*	441728	387491	*87,72*	78149	73365	*93,88*	25298	19313	*76,34*
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	*6980*	*6977*	*99,96*	5550	5548	*99,96*	510	510	*100,00*	920	919	*99,89*
6	*Разходи за лихви по заеми в страната*	*22-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
8	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	*42-00*	*2135*	*2135*	*100,00*	2135	2135	*100,00*	0	0		0	0	
9	*Субсидии за нефинансови предприятия*	*43-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	

10	*Субсидии за организации с нестопанска цел*	*45-00*	*5000*	*5000*	*100,00*	0	0		5000	5000	*100,00*	0	0	
11	*Разходи за членски внос*	*46-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
12	*Основен ремонт на ДМА*	*51-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	*59507*	*60194*	*0,00*	47483	47483		5706	5706		6318	7005	
14	*Придобиване на нематериални ДА*	*53-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
15	*Резерв за непредвидени и неотложни разходи*	*97-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
	Д-ст " Домашен социален патронаж "	**524**	**170000**	**164490**	**96,76**	**0**	**0**	**#DIV/0!**	**170000**	**164490**	**96,76**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	72829	71096	97,62				72829	71096	97,62			
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	4300	4114	95,67				4300	4114	95,67			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	15506	13702	88,37				15506	13702	88,37			
4	Издръжка	10-00	71149	69362	97,49				71149	69362	97,49			
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	510	510	100,00				510	510	100,00			
13	Придобиване на ДМА	52-00	5706	5706	100,00				5706	5706	100,00			
	Д-ст " Клубове на пенсионери, инвалиди и други"	**525**	**6000**	**3371**	**56,18**	**0**	**0**		**6000**	**3371**	**56,18**	**0**	**0**	
4	Издръжка	10-00	6000	3371	56,18				6000	3371	56,18			
	Д-ст " Програми за временна заетост "	**532**	**22926**	**20333**	**88,69**	**21926**	**19701**	**89,85**	**1000**	**632**	**63,20**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	18366	16499	89,83	18366	16499	89,83						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	3560	3202	89,94	3560	3202	89,94						
4	Издръжка	10-00	1000	632	63,20				1000	632	63,20			
	Д-ст " Програми за закрила на детето "	**538**	**0**	**118**	**#DIV/0!**	**0**	**0**		**0**	**118**		**0**	**0**	
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	0	0										
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	0	118						118				
8	Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства	42-00	0	0										
	Д-ст " Домове за възрастни хора с увреждания "	**541**	**1302327**	**1285084**	**98,68**	**1302327**	**1285084**	**98,68**	**0**	**0**		**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	716250	716219	100,00	716250	716219	100,00						
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	40420	40354	99,84	40420	40354	99,84						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	137380	137355	99,98	137380	137355	99,98						
4	Издръжка	10-00	401727	384608	95,74	401727	384608	95,74						
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	5550	5548	99,96	5550	5548	99,96						
12	Придобиване на ДМА	52-00	1000	1000	100,00	1000	1000	0,00						
	Д-ст " Дневни центрове за стари хора "	**548**	**106253**	**100953**	**95,01**	**69253**	**69253**	**100,00**	**0**	**0**		**37000**	**31700**	**85,68**
1	Заплати	01-00	36656	36656	100,00	34082	34082	100,00				2574	2574	100,00
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	1820	1819	99,95							1820	1819	99,95
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	6748	6748	100,00	6678	6678	100,00				70	**70**	100,00
4	Издръжка	10-00	25298	19313	76,34							25298	19313	76,34
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	920	919	99,89							920	919	99,89
12	Придобиване на ДМА	52-00	34811	35498	101,97	28493	28493	100,00				6318	7005	110,87
	Д-ст " Социални услуги в домашна среда "	**561**	**296907**	**261152**	**87,96**	**296907**	**261152**	**87,96**	**0**	**0**		**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	192163	188777	98,24	192163	188777	98,24						
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	15375	15185	98,76	15375	15185	98,76						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	38755	36784	94,91	38755	36784	94,91						
4	Издръжка	10-00	32624	2416	7,41	32624	2416	7,41						
12	Придобиване на ДМА	52-00	17990	17990	100,00	17990	17990	100,00						
	Д-ст " Личен асистен"	**562**	**1333884**	**1324378**	**99,29**	**1333884**	**1324378**	**99,29**	**0**	**0**		**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	24000	22200	92,50	24000	22200	92,50						
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	1088578	1088190	99,96	1088578	1088190	99,96						
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	213929	213521	99,81	213929	213521	99,81						
4	Издръжка	10-00	7377	467	6,33	7377	467	6,33						
	Д-ст " Други служби и дейности."	**589**	**7135**	**7135**	**100,00**	**2135**	**2135**	**100,00**	**5000**	**5000**	**100,00**	**0**	**0**	
8	Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства	42-00	2135	2135	100,00	2135	2135	100,00						

10	Субсидии за орг.с нестоп.цел	45-00	5000	5000	100,00				5000	5000	100,00			
VI. Функция " ЖС, БКС и ООС " - общо			***5012430***	***2816389***	***56,19***	***0***	***0***		***5012430***	***2816389***	***56,19***	***0***	***0***	
1	*Заплати*	*01-00*	*115047*	*107976*	*93,85*	0	0		115047	107976	*93,85*	0	0	
2	*Други възнаграждения и плащания за персонала*	*02-00*	*11658*	*7213*	*61,87*	0	0		11658	7213	*61,87*	0	0	
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	*22466*	*20875*	*92,92*	0	0		22466	20875	*92,92*	0	0	
4	*Издръжка*	*10-00*	*2135751*	*1686590*	*78,97*	0	0		2135751	1686590	*78,97*	0	0	
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	*1520*	*1606*		0	0		1520	1606	*105,66*	0	0	
6	*Разходи за лихви по заеми в страната*	*22-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
8	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	*42-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
9	*Субсидии за нефинансови предприятия*	*43-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
10	*Субсидии за организации с нестопанска цел*	*45-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
11	*Разходи за членски внос*	*46-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
12	*Основен ремонт на ДМА*	*51-00*	*2694107*	*953221*	*35,38*	0	0		2694107	953221	*35,38*	0	0	
13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	*31881*	*38908*	*122,04*	0	0		31881	38908	*122,04*	0	0	
14	*Придобиване на нематериални ДА*	*53-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
15	*Резерв за непредвидени и неотложни разходи*	*97-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
	Д-ст " Управл., к-л и регул. на д-сти по жилищно.строит.и тер.развитие "	**601**	**20000**	**15941**	**79,71**	**0**	**0**		**20000**	**15941**	**79,71**	**0**	**0**	
4	Издръжка	10-00	19930	15871	79,63				19930	15871	79,63			
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	70	70					70	70	100,00			
	Д-ст " Водоснабдяване и канализация "	**603**	**1386116**	**661016**	**47,69**	**0**	**0**		**1386116**	**661016**	**47,69**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	11217	10217	91,08				11217	10217	91,08			
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	1658	1658	100,00				1658	1658	100,00			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	1931	1931	100,00				1931	1931	100,00			
4	Издръжка	10-00	53381	53381	100,00				53381	53381	100,00			
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	1000	1086					1000	1086	108,60			
12	Основен ремонт на ДМА	51-00	1316929	592743	45,01				1316929	592743	45,01			
	Д-ст " Осветление улици и площади "	**604**	**449313**	**308402**	**68,64**	**0**	**0**		**449313**	**308402**	**68,64**	**0**	**0**	
4	Издръжка	10-00	**449313**	**308402**	**68,64**				449313	308402	68,64			
	Д-ст " Изграждане, ремонт и подържане улична мрежа "	**606**	**1973678**	**945698**	**47,92**	**0**	**0**		**1973678**	**945698**	**47,92**	**0**	**0**	
4	Издръжка	10-00	594850	583570	98,10				594850	583570	98,10			
5	Платени данъци,такси и административни санкции	19-00	450	450					450	450	100,00			
12	Основен ремонт на ДМА	51-00	1377178	360478					1377178	360478	26,18			
13	Придобиване на ДМА	52-00	1200	1200	100,00				1200	1200	100,00			
	Д-ст " Други дейности по ЖС, благоустройство и регионално развитие "	**619**	**28605**	**35632**	**124,57**	**0**	**0**		**28605**	**35632**	**124,57**	**0**	**0**	
13	Придобиване на ДМА	52-00	**28605**	**35632**	**124,57**				28605	35632	124,57			
	Д-ст " Озеленяване"	**622**	**102076**	**85524**	**83,78**	**0**	**0**		**102076**	**85524**	**83,78**	**0**	**0**	
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	5000	960					5000	960				
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	600	114					600	114				
4	Издръжка	10-00	94400	82374	87,26				94400	82374	87,26			
13	Придобиване на ДМА	52-00	2076	2076	100,00				2076	2076	100,00			
	Д-ст " Чистота "	**623**	**1052642**	**764176**	**72,60**	**0**	**0**		**1052642**	**764176**	**72,60**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	103830	97759	94,15				103830	97759	94,15			
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	5000	4595	91,90				5000	4595	91,90			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	19935	18830	94,46				19935	18830	94,46			
4	Издръжка	10-00	923877	642992	69,60				923877	642992	69,60			
VII. Функция " Поч.дело,култура, рел.д-сти " - общо			***767984***	***753131***	***98,07***	***177496***	***177493***	***100,00***	***539288***	***524438***	***97,25***	***51200***	***51200***	***100,00***
1	*Заплати*	*01-00*	*10500*	*10485*	*99,86*	0	0		10500	10485	*99,86*	0	0	
2	*Други възнаграждения и плащания за персонала*	*02-00*	*26597*	*25585*	*96,20*	0	0		26597	25585	*96,20*	0	0	

3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	*5880*	*5575*	*94,81*	0	0		5880	5575	*94,81*	0	0	
4	*Издръжка*	*10-00*	*110555*	*97034*	*87,77*	3532	3529	*99,92*	107023	93505	*87,37*	0	0	
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
6	*Разходи за лихви по заеми в страната*	*22-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
8	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	*42-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
9	*Субсидии за нефинансови предприятия*	*43-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
10	*Субсидии за организации с нестопанска цел*	*45-00*	*278164*	*278164*	*100,00*	173964	173964	*100,00*	53000	53000	*100,00*	51200	51200	*100,00*
11	*Разходи за членски внос*	*46-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
12	*Основен ремонт на ДМА*	*51-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	*336288*	*336288*		0	0		336288	336288	*100,00*	0	0	
14	*Придобиване на нематериални ДА*	*53-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
15	*Резерв за непредвидени и неотложни разходи*	*97-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
	Д-ст " Спорт за всички "	**713**	**3532**	**3529**	**99,92**	**3532**	**3529**	**99,92**	**0**	**0**		**0**	**0**	
4	Издръжка	10-00	3532	3529	99,92	3532	3529	99,92						
	Д-ст " Спортни бази за спорт за всички "	**714**	**450288**	**441391**	**98,02**	**0**	**0**		**450288**	**441391**	**98,02**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	10500	10485	99,86				10500	10485	99,86			
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	15702	15020	95,66				15702	15020	95,66			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	3845	3546	92,22				3845	3546	92,22			
4	Издръжка	10-00	30953	23052	74,47				30953	23052	74,47			
9	Субсидии за организации с нестопанска цел	45-00	53000	53000	100,00				53000	53000	100,00			
13	Придобиване на ДМА	52-00	336288	336288					336288	336288	100,00			
	Д-ст " Читалища "	**738**	**225164**	**225164**	**100,00**	**173964**	**173964**	**100,00**	**0**	**0**		**51200**	**51200**	**100,00**
9	Субсидии за организации с нестопанска цел	45-00	225164	225164	100,00	173964	173964	100,00				51200	51200	100,00
	Д-ст " Обредни домове и зали "	**745**	**30000**	**27389**	**91,30**	**0**	**0**		**30000**	**27389**	**91,30**	**0**	**0**	
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	75	75	100,00				75	75	100,00			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	10	10	100,00				10	10	100,00			
4	Издръжка	10-00	29915	27304	91,27				29915	27304	91,27			
	Д-ст " Др. д-сти по културата "	**759**	**59000**	**55658**	**94,34**	**0**	**0**		**59000**	**55658**	**94,34**	**0**	**0**	
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	10820	10490	**96,95**				10820	10490	96,95			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	2025	2019	**99,70**				2025	2019	99,70			
4	Издръжка	10-00	46155	43149	**93,49**				46155	43149	93,49			
VIII. Функция " Иконом. дейности и услуги " - общо			***252480***	***156371***	***61,93***	***19383***	***19383***	***100,00***	***233097***	***136988***	***58,77***	***0***	***0***	
1	*Заплати*	*01-00*	*34800*	*35566*	*102,20*	0	0		34800	35566	*102,20*	0	0	
2	*Други възнаграждения и плащания за персонала*	*02-00*	*6300*	*6690*	*106,19*	0	0		6300	6690	*106,19*	0	0	
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	*7278*	*7318*	*100,55*	0	0		7278	7318	*100,55*	0	0	
4	*Издръжка*	*10-00*	*154719*	*71097*	*45,95*	0	0		154719	71097	*45,95*	0	0	
5	*Платени данъци,такси и административни санкции*	*19-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
6	*Разходи за лихви по заеми в страната*	*22-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
7	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	*42-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
8	*Субсидии за нефинансови предприятия*	*43-00*	*49383*	*35700*	*72,29*	19383	19383	*100,00*	30000	16317		0	0	
9	*Субсидии за организации с нестопанска цел*	*45-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
10	*Разходи за членски внос*	*46-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
11	*Основен ремонт на ДМА*	*51-00*	*0*	*0*	*#DIV/0!*	0	0		0	0		0	0	
12	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
13	*Придобиване на нематериални ДА*	*53-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
14	*Резерв за непредвидени и неотложни разходи*	*97-00*	*0*	*0*		0	0		0	0		0	0	
	Д-ст " Служби и дейности по пътища "	**832**	**143097**	**60856**	**42,53**	**0**	**0**		**143097**	**60856**	**42,53**	**0**	**0**	
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	2920	2920					2920	2920	100,00			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	346	346					346	346	100,00			
4	Издръжка	10-00	139831	57590	41,19				139831	57590	41,19			

	Д-ст " Дейности по автомобилния транспорт "	**834**	**49383**	**35700**	**72,29**	**19383**	**19383**	**100,00**	**30000**	**16317**	**54,39**	**0**	**0**	
8	Субсидии за нефинансови предприятия	43-00	49383	35700	72,29	19383	19383	100,00	30000	16317	54,39			
	Д-ст " Общински пазари и тържища "	**866**	**10000**	**9174**	**91,74**	**0**			**10000**	**9174**	**91,74**			
2	Др.възнагр.и плащания за персонала	02-00	2080	2080	100,00				2080	2080	100,00			
3	Задълж.осигур.вноски от работодател	05-00	250	247	98,80				250	247	98,80			
4	Издръжка	10-00	7670	6847	89,27				7670	6847	89,27			
	Д-ст " Други дейности по икономиката "	**898**	**50000**	**50641**	**101,28**	**0**	**0**		**50000**	**50641**	**101,28**	**0**	**0**	
1	Заплати	01-00	34800	35566	102,20				34800	35566	102,20			
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	1300	1690	130,00				1300	1690	130,00			
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	6682	6725	100,64				6682	6725	100,64			
4	Издръжка	10-00	7218	6660	92,27				7218	6660	92,27			
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА		**19577021**	**16702938**	**85,32**	***11825887***	***11512348***	**97,35**	***7636054***	***5081334***	**66,54**	***115080***	***109256***	**94,94**
1	Заплати	**01-00**	**6374594**	**6340739**	**99,47**	***6039807***	***6014937***	**99,59**	***312249***	***304196***	**97,42**	***22538***	***21606***	**95,86**
2	Други възнаграждения и плащания за персонала	**02-00**	**2126276**	**2090265**	**98,31**	***1805976***	***1803646***	**99,87**	***315480***	***281571***	**89,25**	***4820***	***5048***	**104,73**
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	**05-00**	**1702019**	**1680518**	**98,74**	***1582371***	***1573179***	**99,42**	***115662***	***103174***	**89,20**	***3986***	***4165***	**104,49**
4	Издръжка	**10-00**	**5503423**	**4528638**	**82,29**	***2052807***	***1788263***	**87,11**	***3425318***	***2721062***	**79,44**	***25298***	***19313***	**76,34**
5	Платени данъци,такси и административни санкции	**19-00**	**96286**	**95866**	**99,56**	***13036***	***14488***	**111,14**	***82330***	***80459***	**97,73**	***920***	***919***	**99,89**
6	Разходи за лихви по заеми в страната	**22-00**	**0**	**0**		***0***	***0***		***0***	***0***		***0***	***0***	
7	Стипендии	**40-00**	**8594**	**9775**	**113,74**	***8594***	***9775***	**113,74**	***0***	***0***		***0***	***0***	
8	*Текущи трансфери, обещетения и помощи за домакинства*	**42-00**	**27135**	**25435**	**93,74**	***2135***	***2135***	**100,00**	***25000***	***23300***	**93,20**	***0***	***0***	
9	Субсидии за нефинансови предприятия	**43-00**	**49383**	**35700**		***19383***	***19383***	**100,00**	***30000***	***16317***	**54,39**	***0***	***0***	
10	Субсидии за организации с нестопанска цел	**45-00**	**283164**	**283164**	**100,00**	***173964***	***173964***	**100,00**	***58000***	***58000***	**100,00**	***51200***	***51200***	**100,00**
11	Разходи за членски внос	**46-00**	**6710**	**6613**	**98,55**	***0***	***0***		***6710***	***6613***	**98,55**	***0***	***0***	
12	Основен ремонт на ДМА	**51-00**	**2715107**	**953221**	**35,11**	***0***	***0***		***2715107***	***953221***	**35,11**	***0***	***0***	
13	Придобиване на ДМА	**52-00**	**684330**	**653004**	**95,42**	***127814***	***112578***	**88,08**	***550198***	***533421***	**96,95**	***6318***	***7005***	**110,87**
14	Придобиване на нематериални ДА	**53-00**	**0**	**0**		***0***	***0***		***0***	***0***		***0***	***0***	
15	Резерв за непредвидени и неотложни разходи	**97-00**	**0**	**0**		***0***	***0***		***0***	***0***		***0***	***0***	

Приложение № 2

О Т Ч Е Т

на разходите за придобиване и основен ремонт на дълготрани материални и нематериални активи по бюджета на Община Калояново към 31. 12. 2023 година

№ по ред	Наименование на активата		Общо	в т.ч.по източ.на финансиране								
				С-я от РБ	От Министерства и ведомства § 61-00	Собств. бюджетни средства, в т.ч. пр.ост.	Преходен остатък от 2022 г. § 31-13	§ 61-00 преходен остатък от 2022 г.	§ 31-11, в т.ч. пр.остатък	Средства от СЕС	Дарения	ПУДООС
1	2		3	4	5	6	7		8	9		10
	I . Разходи за основен ремонт § 51-00	*План*	*2715107*	*1120900*	*160734*	*733244*	*389581*	*305128*	*0*	*0*	*5520*	*0*
		Отчет	***953221***	***27178***	***0***	***225414***	***389981***	***305128***	***0***	***0***	***5520***	***0***
	1. Общинска администрация	План	15000	0	0	15000	0		0	0	0	0
		Отчет	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**
1	Проект за основен ремонт на кино-салон в сграда на Общинска администрация Калояново	План	15000			15000						
		Отчет	**0**									
	2. Образование	План	6000	0	0	6000	0		0	0	0	0
		Отчет	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**
1	Проект за ОР на сграда към ОУ "Христо Ботев" с. Дълго поле	План	6000			6000						
		Отчет	**0**									
	3. ЖС, БКС, ООС и УТ	План	2694107	1120900	160734	712244	389581	305128	0	0	5520	0
		Отчет	**953221**	**27178**	**0**	**225414**	**389981**	**305128**	**0**	**0**	**5520**	**0**
1	Възстановяване на тротоари по ул. 1- ва с. Дълго поле	План	325102			58821	266281					
		Отчет	**325502**			**58821**	**266681**					
2	Основен ремонт на водопровод по ул. Копривщица от о.т 55 до о.т. 11 с. Калояново	План	200000	69700		7000	123300					
		Отчет	**181674**	**27178**		**31196**	**123300**					
3	Подмяна на съществуващ уличен водопровод по ул. Петър Берон, ул. Цанко Церковски и ул. Васил Левски в участъците о.т. 218-213-212-211-210-209-161-159-160-154-153-151-114-101-100-69-73-74 в село Калояново	План	465862		160734			305128				
		Отчет	**397469**			**92341**		**305128**				
4	Реконструкция на уличен водопровод по ул. 29-та от о.т.142 до о.т.213 с. Дълго поле, с. Дълго поле	План	106732	100000		6732						
		Отчет	**2868**			**2868**						
5	Рехабилитация и реконструкция на ул. 4-та от о.т. 122 до о.т. 152 с. Житница, с. Житница	План	316000	300000		16000						
		Отчет	**0**									
6	Реконструкция на уличен водопровод по ул. 2-ра с. Дълго поле, с. Дълго поле	План	534000	166200		367800						
		Отчет	**0**									
7	ИК на Обект "Благоустрояване на площад пред катедрала "Успение Богородично" с. Житница, с. Житница	План	5520								5520	
		Отчет	**5520**								**5520**	
8	Инвестиционен проект за ремонт на ул. 2-ра с. Дълго поле	План	9600			9600						
		Отчет	**9600**			**9600**						
9	Инвестиционен проект за ремонт на ул. Петър Берон, ул. Васил Левски и ул. Цанко Церковски с. Калояново	План	12960			12960						
		Отчет	**12960**			**12960**						
10	Проект за ремонт на водопровод по ул.2-ра с. Дълго поле	План	5400			5400						
		Отчет	**5400**			**5400**						
11	Проект за ремонт на водопровод по ул.3-та с. Ръжево	План	2460			2460						
		Отчет	**2460**			**2460**						
12	ИП за ремонт на ул. 29-та о.т.142-о.т.213 и ул. 6-та о.т. 81-о.т.84 с. Дълго поле	План	4896			4896						
		Отчет	**4896**			**4896**						
13	ИП за ремонт на ул. 3-та о.т. 19 - о.т. 15, с. Дълго поле	План	2400			2400						
		Отчет	**2400**			**2400**						
14	Проект за ремонт на водопровод по ул. 3-та о.т.19 - о.т.15 с. Дълго поле	План	2475			2475						
		Отчет	**2472**			**2472**						
15	ОР на улица от о.т.140 до о.т.213 с. Дълго поле - инженеринг	План	296400	100000		196400						
		Отчет	**0**									
16	ОР на улица от о.т.188 до о.т.90 с. Житница - инженеринг	План	143500	135000		8500						
		Отчет	**0**									
17	ОР улица от о.т. 173 до о.т. 198 с. Ръжево Конаре - инженеринг	План	260800	250000		10800						
		Отчет	**0**									
	Разходи за придобиване на ДМА § 52-00 - общо	*План*	700832	70000	28493	212127	243900	0	91930	18065	11993	24324
		Отчет	***671069***	***70000***	***28493***	***190209***	***243900***	***0***	***84085***	***18065***	***11993***	***24324***
	Придобиване на компютри §52-01	*План*	50370	0	935	165	0	0	31205	18065	0	0
		Отчет	***49598***	***0***	***935***	***165***	***0***	***0***	***30433***	***18065***	***0***	***0***
	Придобиване на друго оборудване, машини и съоражения §52-03	*План*	184580	0	21876	134333	0		18969	0		9402
		Отчет	***161677***	***0***	***21876***	***114915***	***0***		***15484***	***0***		***9402***
	Придобиване на транспортни средства §52-04	*План*	17990	0	0	0	0		17990	0		0
		Отчет	***17990***	***0***	***0***	***0***	***0***		***17990***	***0***		***0***
	Придобиване на стопански инвентар §52-05	*План*	18215	0	5682	6707	0	0	5826	0	0	0
		Отчет	***18215***	***0***	***5682***	***6707***	***0***	***0***	***5826***	***0***	***0***	***0***
	Изграждане на инфраструктурти обекти § 52-06	*План*	415800	70000	0	69038	243900	0	17940	0	0	14922
		Отчет	***409712***	***70000***	***0***	***66538***	***243900***	***0***	***14352***	***0***	***0***	***14922***
	Придобиване на други ДМА §52-19	*План*	13877	0	0	1884	0	0	0	0	11993	0
		Отчет	***13877***	***0***	***0***	***1884***	***0***	***0***	***0***	***0***	***11993***	***0***
	1. Общинска администрация	План	98436	0	0	84043	0	0	0	2400	11993	0

	1. Общинска администрация	**Отчет**	**92537**	0	0	78144	0	0	0	2400	11993	0
	Придобиване на компютри §52-01	План	2400	0	0	0	0	0	0	2400	0	0
		Отчет	**2400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2400**	**0**	**0**
1	2 бр. преносими компютъри, с.Калояново	План	2400							2400		
		Отчет	**2400**							**2400**		
	Придобиване на друго оборудване, машини и съоражения §52-03	План	82159	0	0	82159	0	0	0	0	0	0
		Отчет	**76260**	**0**	**0**	**76260**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1	Фотоволтаик на сграда на ОА с. Калояново	План	59999			59999						
		Отчет	**59999**			**59999**						
2	Автобусни спирки 2 броя	План	20000			20000						
		Отчет	**14101**			**14101**						
3	Шатра, с.Калояново	План	2160			2160						
		Отчет	**2160**			**2160**						
	Придобиване на други ДМА §52-19	План	13877	0	0	1884	0	0	0	0	11993	0
		Отчет	**13877**	**0**	**0**	**1884**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11993**	**0**
1	Мемориална плоча на ветераните от войните в с. Калояново	План	7992								7992	
		Отчет	**7992**								**7992**	
2	Паметна плача на загиналите във войните в с. Дълго поле	План	4001								4001	
		Отчет	**4001**								**4001**	
3	Паметна плоца на Асен Гаргов Калояново, с.Калояново	План	1884			1884						
		Отчет	**1884**			**1884**						
	2. Отбрана, сигурност, полиция	План	35880	0	0	17940	0		17940	0		0
		Отчет	**32292**	**0**	**0**	**17940**	**0**		**14352**	**0**		**0**
	Изграждане на инфраструктурти обекти § 52-06	План	35880	0	0	17940	0	0	17940	0	0	0
		Отчет	**32292**	0	0	17940	0	0	14352	0	0	**0**
1	ИП за изграждане на мост на река Стряма при с. Песнопой, с. Песнопой	План	35880			17940			17940			
		Отчет	**32292**			**17940**			**14352**			
	3. Образование	План	133012	0	0	52945	0	0	55000	15665	0	9402
		Отчет	**110850**	**0**	**0**	**35040**	**0**	**0**	**50743**	**15665**	**0**	**9402**
	Придобиване на компютри §52-01	План	46870	0	0	0	0	0	31205	15665	0	0
		Отчет	**46098**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30433**	**15665**	**0**	**0**
1	Компютър за ОУ Иван Вазов с.Калояново	План	2500						2500			
		Отчет	**1900**						**1900**			
2	Преносим компютър за ОУ Христо Ботев с. Дълго поле	План	2500						2500			
		Отчет	**2328**						**2328**			
3	Лаптоп за ОУ Христо Ботев с. Дълго поле	План	1700							1700		
		Отчет	**1700**							**1700**		
4	Интерактивен дисплей с компютърен модул за ОУ Иван Вазов с.Калояново	План	13965							13965		
		Отчет	**13965**							**13965**		
5	Компютърна конфигурация за ОУ Отец Паисий с. Песнопой	План	8317						8317			
		Отчет	**8317**						**8317**			
6	Интерактивен дисплей с компютърен модул за ОУ Отец Паисий с. Песнопой	План	7500						7500			
		Отчет	**7500**						**7500**			
7	Лаптоп за ОУ Христо Ботев с. Ръжево Конаре	План	1512						1512			
		Отчет	**1512**						**1512**			
8	Лаптоп за ОУ Отец Паисий с. Песнопой	План	1376						1376			
		Отчет	**1376**						**1376**			
9	Интерактивен дисплей с компютърен модул за ОУ Христо Ботев с. Ръжево Конаре	План	7500						7500			
		Отчет	**7500**						**7500**			
	Придобиване на друго оборудване, машини и съоражения §52-03	План	71316	0	0	43945	0	0	17969	0	0	9402
		Отчет	**54626**	**0**	**0**	**30740**	**0**	**0**	**14484**	**0**	**0**	**9402**
1	Проекти за доставка и монтаж на ФЕЦ за ДГ Детелина с. Калояново, ДГ Първи юни с. Дълго поле, ДГ Никола Инджов с. Ръжево Конаре и ДГ Детски свят с. Житница, с.Калояново	План	4000			4000						
		Отчет	**3998**			**3998**						
2	Проект за подмяна на горивна система ДГ Първи юни с. Дълго поле, с. Дълго поле	План	4800			4800						
		Отчет	**0**									
3	Мултимедия за ОУ Иван Вазов с.Калояново	План	1500						1500			
		Отчет	**1065**						**1065**			
4	Комбинирано детско съоражение за ДГ Детелина с.Калояново	План	15600			15600						
		Отчет	**7757**			**7757**						
5	Изграждане на съоражения за игра в двора на ДГ Първи юни с. Дълго поле, с. Дълго поле	План	6434			2837						3597
		Отчет	**6434**			**2837**						**3597**
6	Изграждане на съоражения за игра в двора на ДГ Иглика с. Дуванлий, с. Дуванлий	План	5794			2824						2970
		Отчет	**5794**			**2824**						**2970**
7	Изграждане на съоражения за игра в двора на ДГ Радост с. Бегово, с. Бегово	План	6079			3244						2835
		Отчет	**6079**			**3244**						**2835**
8	Инвенторен климатик за ОУ Христо Ботев Ръжево Конаре	План	2500						2500			
		Отчет	**1950**						**1950**			
9	Инвенторен климатик за ОУ Христо Смирненски Житница	План	2500						2500			
		Отчет	**0**									
10	Стерилизатор за ДГ Ръжево Конаре	План	2020			2020						
		Отчет	**1740**			**1740**						
11	Климатик за ДГ Ръжево Конаре	План	2200			2200						

11	Климатик за ДГ Ръжево Конаре	**Отчет**	**2200**			**2200**							
12	Стерилизатор за ДГ Житница	План	2020			2020							
		Отчет	**1740**			**1740**							
13	Климатик за ДГ Житница	План	2200			2200							
		Отчет	**2200**			**2200**							
14	Климатик за ДГ Долна Махала	План	2200			2200							
		Отчет	**2200**			**2200**							
15	Стойка за волейбол стенна комплект за ОУ Христо Ботев с. Дълго поле	План	1000						1000				
		Отчет	**1000**						**1000**				
16	Стойка за волейбол мобилна за ОУ Христо Ботев с. Дълго поле	План	2000						2000				
		Отчет	**2000**						**2000**				
17	Система за музикален звънец за ОУ Христо Ботев с. Дълго поле	План	3470						3470				
		Отчет	**3470**						**3470**				
18	Видео камера за ОУ Христо Ботев с. Ръжево Конаре	План	4999						4999				
		Отчет	**4999**						**4999**				
	Придобиване на стопанси инвентар §52-05	План	5826	0	0	0	0	0	5826	0	0	0	
		Отчет	**5826**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5826**	**0**	**0**	**0**	
1	Бягъща пътека за ОУ Христо Смирненски с. Житница	План	1400						1400				
		Отчет	**1400**						**1400**				
2	Кростренажор за ОУ Христо Смирненски с. Житница	План	1100						1100				
		Отчет	**1100**						**1100**				
3	Модул етажерки за книги за ОУ Христо Смирненски с. Житница	План	3326						3326				
		Отчет	**3326**						**3326**				
	Изграждане на инфраструктурти обекти § 52-06	План	9000	0	0	9000	0	0	0	0	0	0	
		Отчет	**4300**	**0**	**0**	**4300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
1	Работен проект за спортна плащадка за ОУ Иван Вазов с.Калояново	План	3000			3000							
		Отчет	**1500**			**1500**							
2	Работен проект за спортна плащадка за ОУ Христо Ботев с. Ръжево Конаре	План	3000			3000							
		Отчет	**1400**			**1400**							
3	Работен проект за спортна плащадка за ОУ Отец Паисий с. Песнопой	План	3000			3000							
		Отчет	**1400**			**1400**							
	4. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	План	60508	0	28493	13025	0	0	18990	0	0	0	
		Отчет	**60194**	**0**	**28493**	**12711**	**0**	**0**	**18990**	**0**	**0**	**0**	
	Придобиване на компютри §52-01	План	1100	0	935	165	0	0	0	0	0	0	
		Отчет	**1100**	**0**	**935**	**165**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
1	Лаптоп за ДЦВХ Долна Махала	План	1100		935	165							
		Отчет	**1100**		**935**	**165**							
	Придобиване на друго оборудване, машини и съоражения §52-03	План	29029	0	21876	6153	0	0	1000	0	0	0	
		Отчет	**28715**	**0**	**21876**	**5839**	**0**	**0**	**1000**	**0**	**0**	**0**	
1	Проект за доставка и монтаж на ФЕЦ за ДПЛД с. Горна Махала	План	1000						1000				
		Отчет	**1000**						**1000**				
2	Модулен ъглов диван за ДЦВХ Долна Махала	План	4700		3995	705							
		Отчет	**4700**		**3995**	**705**							
3	Диван тройка за ДЦВХ Долна Махала	План	2000		1700	300							
		Отчет	**2000**		**1700**	**300**							
4	Масажен стол за ДЦВХ Долна Махала	План	2545		2163	382							
		Отчет	**2545**		**2163**	**382**							
5	2 бр. телевизори за ДЦВХ Долна Махала	План	2000		1700	300							
		Отчет	**2000**		**1700**	**300**							
6	Инвенторен климатик за ДЦВХ Долна Махала	План	2100		1785	315							
		Отчет	**2100**		**1785**	**315**							
7	Беседка за ДЦВХ Долна Махала	План	14684		10533	4151							
		Отчет	**14370**		**10533**	**3837**							
	Придобиване на транспортни средства §52-04	План	17990	0		0	0		17990	0		0	
		Отчет	**17990**	**0**		**0**	**0**		**17990**	**0**		**0**	
1	Лекотоварен автомобил,	План	17990						17990				
		Отчет	**17990**						**17990**				
	Придобиване на стопански инвентар §52-05	План	12389	0	5682	6707	0	0	0	0	0	0	
		Отчет	**12389**	**0**	**5682**	**6707**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
1	Шиацу масажор за стъпала и гръб MEDISANA FM 8 за ДЦВХ Долна Махала	План	139		118	21							
		Отчет	**139**		**118**	**21**							
2	Универсален шиацу масажор MEDISANA NM 860 за ДЦВХ Долна Махала	План	119		101	18							
		Отчет	**119**		**101**	**18**							
3	Универсален шиацу масажор MEDISANA NM 890 за ДЦВХ Долна Махала	План	165		140	25							
		Отчет	**165**		**140**	**25**							
4	2 бр. Холна маса за ДЦВХ Долна Махала	План	400		340	60							
		Отчет	**400**		**340**	**60**							
5	2 бр. Закачалка за дрехи COHOMA за ДЦВХ Долна Махала	План	240		204	36							
		Отчет	**240**		**204**	**36**							
6	2 бр. Шкаф за обувки KOMFORT 1 за ДЦВХ Долна Махала	План	200		170	30							
		Отчет	**200**		**170**	**30**							
7	Стъклокерамична печка GORENJE за ДЦВХ Долна Махала	План	620		527	93							

7	Стъклокерамична печка GORENIE за ДЦВХ Долна Махала	**Отчет**	**620**		**527**	**93**						
8	Съдомиялна GORENIE за ДЦВХ Долна Махала	План	800		680	120						
		Отчет	**800**		**680**	**120**						
9	Пералня GORENIE за ДЦВХ Долна Махала	План	650		553	97						
		Отчет	**650**		**553**	**97**						
10	Микровълнова печка M020EWH за ДЦВХ Долна Махала	План	200		170	30						
		Отчет	**200**		**170**	**30**						
11	Електрическа кана GORENIE за ДЦВХ Долна Махала	План	70		60	10						
		Отчет	**70**		**60**	**10**						
12	Комод BARSELONA за ДЦВХ Долна Махала	План	400		340	60						
		Отчет	**400**		**340**	**60**						
13	TV шкаф BARSELONA за ДЦВХ Долна Махала	План	400		340	60						
		Отчет	**400**		**340**	**60**						
14	Витрина BARSELONA за ДЦВХ Долна Махала	План	400		340	60						
		Отчет	**400**		**340**	**60**						
15	Косачка бензинова самоходна ZIEL за ДЦВХ Долна Махала	План	670		570	100						
		Отчет	**670**		**570**	**100**						
16	Хладилник VOX 1100 F за ДЦВХ Долна Махала	План	450		383	67						
		Отчет	**450**		**383**	**67**						
17	Щори за ДЦВХ Долна Махала	План	300		255	45						
		Отчет	**300**		**255**	**45**						
18	Мултифункционално устройство за ДЦВХ Долна Махала	План	460		391	69						
		Отчет	**460**		**391**	**69**						
19	Ел.котлон за ДСП с.Горна Махала	План	3186			3186						
		Отчет	**3186**			**3186**						
20	Ел.пекарна за ДСП с.Горна Махала	План	2520			2520						
		Отчет	**2520**			**2520**						
	5. ЖС, БКС, ООС и УТ	План	36708	0		21786	0		0	0		14922
		Отчет	**38908**	**0**		**23986**	**0**		**0**	**0**		**14922**
	Придобиване на друго оборудване, машини и съоражения §52-03	План	2076	0	0	2076	0	0	0	0	0	0
		Отчет	**2076**	**0**	**0**	**2076**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1	Косачка за Калояново	План	2076			2076						
		Отчет	**2076**			**2076**						
	Изграждане на инфраструктурти обекти § 52-06	План	34632	0	0	19710	0	0	0	0	0	14922
		Отчет	**36832**	**0**	**0**	**21910**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**14922**
1	Благоустрояване и изграждане на паркинг в УПИ II, кв. 41 с. Калояново, с.Калояново	План	1200			1200						
		Отчет	**1200**			**1200**						
2	Обособяване на фитнес площадка на открито в центъра на с. Калояново, с.Калояново	План	7431									7431
		Отчет	**7431**									**7431**
3	Благоустрояване центъра на с. Житница, община Калояново чрез изграждане на детска площадка, с. Житница	План	23601			16110						7491
		Отчет	**28201**			**20710**						**7491**
4	РП за детски площадки в с. Житница и с. Ръжево конаре, с. Житница	План	2400			2400						
		Отчет	**0**									
	6. Поч.дело,култура, рел.д-сти	План	336288	70000		22388	243900		0	0		**0**
		Отчет	**336288**	**70000**		**22388**	**243900**		**0**	**0**		**0**
	Изграждане на инфраструктурти обекти § 52-06	План	336288	70000	0	22388	243900	0	0	0	0	0
		Отчет	**336288**	**70000**	**0**	**22388**	**243900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Зона за спорт и отдих УПИ X, кв. 32 с. Житница	План	336288	70000		22388	243900					
		Отчет	**336288**	**70000**		**22388**	**243900**					
	ВСИЧКО КАПИТАЛОВИ РАЗХОД	*План*	*3415939*	*1190900*	*189227*	*945371*	*633481*	*305128*	*91930*	*18065*	*17513*	*24324*
		Отчет	***1624290***	***97178***	***28493***	***415623***	***633881***	***305128***	***84085***	***18065***	***17513***	***24324***

Приложение № 3 по т. 2.1. от Проект за решение на ОбС Калояново

1. ОТЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ АДМИНИСТРИРАНИ ОТ НФ НА ОБЩИНА КАЛОЯНОВО КЪМ 31. 12. 2023 ГОДИНА

/ в лева /

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Параграф по ЕБК	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ
1	2	3	5	6
	1.1. ОТЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СЕС - НФ			
	I. ПРИХОДИ		0	0
	Наименование на приходите			
	2 . Неданъчни приходи		0	0
1	Приходи и доходи от собственост	24-00	0	0
	Лихви по текущи сметки	24-08		
	Всичко неданъчни приходи:		*0*	*0*
	II. РАЗХОДИ ПО ПАРАГРАФИ - ОБЩО ПО СМЕТКИТЕ ЗА СЕС		*590044*	*578567*
1	Заплати	01-00	232058	230865
2	Други възнаграждения и плащания	02-00	35567	35067
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	50472	49446
4	Издръжка	10-00	244701	235943
8	Помощи	42-00	9181	9181
13	Придобиване на ДМА	52-00	18065	18065
	III . ВЗАИМООТНОШЕНИЯ		541524	570999
	А. ТРАНСФЕРИ		871324	759625
1	Трансфери между бъджет и сметки за средства от ЕС (+ / -)	62-00	0	0
1.1.	Получени трансфери (+)	62-01		
2	Трансфери между сметки за средства от ЕС (+ / -)	63-00	871324	759625
2.1.	Получени трансфери (+)	63-01	871324	759625
	Б. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ		-329800	-188626
1	М/у бюджети и с/ки за с-ва от ЕС (+/-)	76-00	-329800	-188626
	БЮДЖЕТНО САЛДО (I - II + III)		-48520	-7568
			0	0
	VII . ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ		48520	7568
1	Събрани средства, изв.плащания за сметка на др.бюджети, сметки и фондове	88-00	28483	21982
1.1.	Събрани средства, изв.плащания за сметка на СЕС	88-03	28483	21982
1	Депозити и с-ва по с-ки	95-00	20037	-14414
1.1.	Остатък в лв по сметки от предходен период (+)	95-01	20037	20037
1.2.	Наличност в лв по сметки в края на периода (-)	95-07		-34451
	ОБЩО ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА (I + III + VII)		590044	578567
	I. Програма за развитие на човешките ресурси 2021 - 2027		*216526*	*213514*
1	*Заплати*	*01-00*	143200	142904
2	*Други възнаграждения и плащания*	*02-00*	10000	9500
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	29926	29326
4	*Издръжка*	*10-00*	31000	29384
13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	2400	2400
	Д-ст " Общинска администреция "	122	27426	26648
1	Заплати	01-00	15800	15723
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	3226	3075
4	Издръжка	10-00	6000	5450
13	Придобиване на ДМА	52-00	2400	2400
	Д-ст " Домашен социален патронаж "	524	189100	186866
1	Заплати	01-00	127400	127181
2	Други възнаграждения и плащания	02-00	10000	9500
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	26700	26251
4	Издръжка	10-00	25000	23934
	II. ОП Развитие на човешките ресурси 2014 - 2020		*121948*	*121948*
1	*Заплати*	*01-00*	59409	59409
2	*Други възнаграждения и плащания*	*02-00*	25352	25352
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	13692	13692
4	*Издръжка*	*10-00*	14314	14314
8	*Текуци трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата*	*42-00*	9181	9181
	Д-ст " Домашен социален патронаж "	524	85010	85010
1	Заплати	01-00	58798	58798

3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	11898	11898
4	Издръжка	10-00	14314	14314
	Д-ст " Програми за закрила на детето "	**538**	**36938**	**36938**
1	Заплати	01-00	611	611
2	Други възнаграждения и плащания	02-00	25352	25352
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	1794	1794
8	Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	42-00	9181	9181
	III. ОП Наука и образование за интелигентен растеж 2014 - 2020		***117964***	***110774***
1	*Заплати*	*01-00*	20719	20548
2	*Други възнаграждения и плащания*	*02-00*	215	215
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	4951	4662
4	*Издръжка*	*10-00*	76414	69684
13	*Придобиване на ДМА*	*52-00*	15665	15665
	Д-ст " Неспециализирани училища без професионални гимназии "	**322**	**117964**	**110774**
1	Заплати	01-00	20719	20548
2	Други възнаграждения и плащания	02-00	215	215
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	4951	4662
4	Издръжка	10-00	76414	69684
13	Придобиване на ДМА	52-00	15665	15665
	IV. Програма за храни и/или основно материално подпомагане 2021 - 2027		***107273***	***105997***
1	*Заплати*	*01-00*	5526	4800
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	1060	922
4	*Издръжка*	*10-00*	100687	100275
	Д-ст " Домашен социален патронаж "	**524**	**107273**	**105997**
1	Заплати	01-00	5526	4800
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	1060	922
4	Издръжка	10-00	100687	100275
	VI. ОП Околна среда 2014 - 2020		***26333***	***26334***
1	*Заплати*	*01-00*	3204	3204
3	*Задължителни осигурителни вноски от работодател*	*05-00*	843	844
4	*Издръжка*	*10-00*	22286	22286
	Д-ст " Други д-сти по опазването на околната среда "	**629**	**26333**	**26334**
1	Заплати	01-00	3204	3204
3	Задължителни осигурителни вноски от работодател	05-00	843	844
4	Издръжка	10-00	22286	22286

Приложение № 4 по т. 2.2. от Проект за решение на ОбС Калояново

1. ОТЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ АДМИНИСТРИРАНИ ОТ РА КЪМ ДФЗ НА ОБЩИНА КАЛОЯНОВО КЪМ 31. 12. 2023 ГОДИНА

/ в лева /

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Параграф по ЕБК	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ
1	2	3	5	6
	1.1. ОТЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СЕС - РА			
	I. ПРИХОДИ		**0**	**0**
	Наименование на приходите			
	2 . Неданъчни приходи		**0**	**0**
	II. РАЗХОДИ ПО ПАРАГРАФИ - ОБЩО ПО СМЕТКИТЕ ЗА СЕС		***0***	***0***
	III . ВЗАИМООТНОШЕНИЯ		**0**	**0**
	А. ТРАНСФЕРИ		**0**	**0**
	Б. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ		**0**	**0**
	БЮДЖЕТНО САЛДО (I - II + III)		**0**	**0**
			0	**0**
	VII . ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ		**0**	**0**
2	**Депозити и с-ва по с-ки**		**0**	**0**
2.1.	Остатък в лв по сметки от предходен период (+)	**95-00**	**0**	**0**
2.2.	Наличност в лв по сметки в края на периода (-)	95-01		44
	ОБЩО ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА (I + III + VII)	95-07	**0**	-44
				0

Приложение № 19

ИНФОРМАЦИЯ

за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2023 година на община КАЛОЯНОВО

Код по ЕБК **6603**

А. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (емисии, договори за общински заеми и др.задължения, представляващи дълг по смисъла на чл. 3 от ЗОД)

Описание на дълга /Решение на Общински съвет, Номер на договор/емисия//	Размер на дълга по договор	Кредитор	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Предназначение на дълга	Краен срок за погасяване	Остатъчен размер на дълга към 01.01.2023 г. /в лева/	Усвоен дълг *през* 2023 г. /в лева/	Извършени погашения по *главница през* 2023 г. /в лева/	Извършени разходи по дълга *през* 2023 г. /в лева/	в т.ч.:		Общо извършени плащания по дълга през 2023 г. по главница и разходи /в лева/	Остатъчен размер на дълга към 31.12.2023 г. /в лева/
										разходи за лихви	др.разходи (такси, комисионни и др.)		
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10 (к.11+к.12)	к.11	к.12	к.13 (к.9+к.10)	к.14
1.									0			0	
2.									0			0	
3.									0			0	
4.									0			0	
5.									0			0	
6.									0			0	
7.									0			0	
					ОБЩО	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Забележки:

1. В справката се попълват данни за задълженията, представляващи дълг по смисъла на **чл. 3 от ЗОД**. Не се включват данните за заемите, които не влизат в обхвата на **чл. 3 от ЗОД** (вътрешни за общината заеми - заеми между бюджетната й сметка, СЕС и сметката за чужди средства - §76-00 и § 78-33).

2. Информацията се попълва за дългове, които към 01.01.2023 г. са били поети (сключени договори, възникнали задължения), както и за дълговете, които са поети през 2023 г., включително и за тези, които са погасени през 2023 г. Информация за дългове, които към 31.12.2023 г. са приключили, не се попълва.
3. В случай, че се попълват данни за дългове, които са *поети и погасени през 2023 г.* , данните в к.7 и к. 14 следва да са с нулев размер, а в к. 8 и к. 9 следва да са с еднакъв размер.

4. За дълга с фиксиран курс на валутата (в лева, евро), остатъчният размер към 31.12.2023 г. /к.14/ следва да е равен на к.7+к.8-к.9. За дълга във валута с плаващ курс (USD, JPY), левовата равностойност на остатъчния размер към 31.12.2023 г. (к.14) се посочва като се използва съответния курс на БНБ за валутата.
5. Остатъчен размер на дълга към 01.01.2023 г. и към 31.12.2023 г. е дълга по счетоводни данни, съответно към двата периода.

А.1. СЪОТНОШЕНИЕ по чл.32, ал.1 от ЗПФ

Общ размер на изравнителната субсидия и приходи за последните три години /на база данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината/	Изравнителна субсидия - отчетни данни			Бюджетни приходи - отчетни данни			Средногодишен размер на изравнителната субсидия и приходи	Общо извършени плащания по дълга през 2023 г. по главница и разходи /в лева/	в т.ч.: плащания по дълга, които се *изключват* от съотношението	Плащания по дълга, влизащи в изчислението на съотношението през 2023 г.	Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и приходите (%)
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.					
к.1 (к.2+к.3+к.4+к.5+к.6+к.7)	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8 (к.1 /3)	к.9	к.10	к.11 (к.9 - к.10)	к.12 (к.11/к.8)*100
11 854 157	986 900	1 000 600	1 198 100	2 508 019	2 719 038	3 441 500	3 951 386			0	0,0%

Забележки:

1. Числото в к.9 следва да отговаря на числото в к.13 на реда "ОБЩО" в Таблица А "ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (емисии, договори за общински заеми и др.задължения, представляващи дълг по смисъла на **чл. 3 от ЗОД**)
2. В к.10 се посочва общия размер на плащанията през **2023 г.**, които следва да се изключват от съотношението. За **2023 г.** те са:
   а) плащанията по дълга по **чл. 3, т. 5 от ЗОД** (вкл. и по заемите от ПУДООС), ФЕЕ, „ФЛАГ-ЕАД" (вкл. и Фонд за устойчиво градско развитие) и заемите от др. лица, попадащи в сектор „Държавно управление";
   б) плащания по ЕСКО договори, съгласно **чл. 91, ал. 1 от ЗДБРБ за 2023 г.**
   в) *частта* от плащанията *по главницата* по съществуващ дълг през 2023 г., която е погасена чрез нов, рефинансиращ заем, съгласно **чл. 91, ал. 3 от ЗДБРБ за 2023 г.**
   г) заеми въз основа на предоставени от **„Фонд мениджър на финансови инструменти в България" – ЕАД**, средства от оперативни програми на финансови посредници-кредитори по съответните заеми, **съгласно чл. 91, ал. 1 на ЗДБРБ за 2023 г.**

Б. ИЗДАДЕНИ ОБЩИНСКИ ГАРАНЦИИ

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената от общината гаранция /в лева/	Година на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията	Кредитор на бенефициента на издадената общинска гаранция	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 01.01.2023 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 31.12.2023 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
1.						
2.						
3.						
				ОБЩО	**0**	**0**

Забележка:
Информацията се попълва за издадените от общината гаранции (по смисъла на **глава Шеста от ЗОД**), които към 01.01.2023 г. са били активни, както и за гаранциите, издадени през 2023 г.

Номинал на издадените общински гаранции *през 2022 г.*	Изравнителна субсидия - отчетни данни за 2021 г.	Бюджетни приходи - отчетни данни за 2021 г.	Съотношение на номинала на издадените през 2022 г. общински гаранции и общата сума на приходите и изравнителна субсидия
к.1	к.2	к.3	к.4 (к.1/(к.2+к.3)*100
	1 000 600	2 719 038	0,0%

В. ДЪЛГ НА ЛИЦАТА ПО чл. 8а от ЗОД

Описание на дълга /Номер на договор/ISIN//	Наименование контролираното лице	Размер на дълга по договор	Кредитор на лицето по чл. 8а от ЗОД	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Краен срок за погасяване	Остатъчен размер на дълга на лицето към 01.01.2023 г. /в лева/	Усвоен дълг *през* 2023 г. /в лева/	Извършени погашения по *главница през* 2023 г. /в лева/	Извършени разходи (лихви, такси и др.) по дълга *през* 2023 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на лицето към 31.12.2023 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10	к.11	к.12
1.										
2.										
3.										
					0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Г. ИЗДАДЕНИ ГАРАНЦИИ *ОТ ЛИЦАТА* по чл. 8а от ЗОД

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената гаранция от лицето по чл. 8а от ЗОД	Дата на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията, издадена от лицето по чл. 8а от ЗОД	Кредитор на бенефициента, на който лицето по чл. 8а от ЗОД е издало гаранцията	Остатъчен размер на гаранцията към 01.01.2023 г. /в лева/	Остатъчен размер на гаранцията към 31.12.2023 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
1.						
2.						
3.						

	0	**0**

Изготвил:
/Стоян Папазов/

Кмет на общината:
/Младен Кичев/

СМЕТНА ПАЛАТА
на Република България

До
Сит. Папазов
и М. Златанска
за сведение.
06.08.24 г

ОБЩИНА КАЛОЯНОВО
обл. Пловдивска
Вх. № 9100-1095
06.08.2024 г.

СМЕТНА ПАЛАТА
#1
Изх.№ 07-02-1763 / 05.08.2024 г.

ДО
Г-Н МЛАДЕН КИЧЕВ
КМЕТ НА
ОБЩИНА КАЛОЯНОВО

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН КИЧЕВ,

На основание чл. 54, ал. 15 от Закона за Сметната палата, приложено Ви изпращаме окончателен Одитен доклад № 0400205324, съдържащ немодифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на община Калояново за 2023 г., и приложеният към него одитиран годишен финансов отчет.

Приложение: съгласно текста.

ЗА ПРЕДСЕДАТЕЛ:

(Горица Грънчарова-Кожарева)
(съгл. Заповед № 154/08.04.2024 г.)

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ СМЕТНА ПАЛАТА

София 1000, ул. „Екзарх Йосиф" № 37, тел.: + 359 2 9803690, факс + 359 2 9810740
email: president@bulnao.government.bg, www.bulnao.government.bg

СМЕТНА ПАЛАТА

ОДИТЕН ДОКЛАД НА СМЕТНАТА ПАЛАТА
№ 0400205324

за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Калояново за 2023 г.

София, 2024 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията 3
Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет 4
Мнение 4
База за изразяване на мнение 4
Обръщане на внимание – заем от сметката за чужди средства 4
Правно основание за извършване на одита 5
Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет 5
Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет 5
Част II. Докладване във връзка с други законови и други отговорности – констатации при одита на консолидирания финансов отчет 7
Некоригирани неправилни отчитания 7
Случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби 7
Коригирани неправилни отчитания 8
Съществени недостатъци на вътрешния контрол 12
Приложение № 1 Опис на одитните доказателства 134

Списък на съкращенията

ВРБ	Второстепенен разпоредител с бюджет
ГФО	Годишен финансов отчет
ДДС	Дирекция „Държавно съкровище“
ДДС	данък добавена стойност
ДСД	Други сметки и дейности
ЕБК	Единна бюджетна класификация
ЗВОПС	Закон за вътрешния одит в публичния сектор
ЗПФ	Закон за публичните финанси
ЗСч	Закон за счетоводството
МСВОИ	Международни стандарти на върховните одитни институции
МФ	Министерство на финансите
ОбА	Общинска Администрация
ОУ	Основно училище
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации

ДО
Г-ЖА РАЯ НАЗАРЯН
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
50-О НАРОДНО СЪБРАНИЕ
НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

ДО
Г-Н МЛАДЕН КИЧЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА КАЛОЯНОВО

Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Сметната палата извърши финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Калояново, състоящ се от консолидиран баланс към 31 декември 2023 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, включително пояснения за прилаганата счетоводна политика.

Сметната палата изразява мнение, че приложеният консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Калояново към 31 декември 2023 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл. 164, ал. 1 и 3 от Закона за публичните финанси.

База за изразяване на мнение

Сметната палата извърши одита в съответствие със Закона за Сметната палата и МСВОИ (1003-1810). Отговорностите на Сметната палата съгласно МСВОИ (1003-1810) са описани допълнително в раздела *Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет* от настоящия доклад. Сметната палата е независима от община Калояново в съответствие с *Етичния кодекс на Сметната палата*, като тя изпълни и своите други етични отговорности в съответствие с този кодекс. Сметната палата счита, че получените одитни доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразяване на мнение.

Обръщане на внимание – заем от сметката за чужди средства

Сметната палата обръща внимание на Приложението към консолидирания годишен финансов отчет на община Калояново за 2023 г., в което по подходящ начин е посочено, че в предходни отчетни периоди община Калояново е ползвала временен

безлихвен заем от сметката за чужди средства за предоставяне на безлихвен заем на търговско дружество (100 % общинска собственост). Към 31.12.2023 г. средствата, в размер на 19 030 лв., не са възстановени по сметката за чужди средства.[1]

Съгласно чл. 147 от ЗПФ чрез сметките за чужди средства не може да се извършват и отчитат други дейности освен администрирането на чужди средства и дейността на съответните държавни органи по принудително изпълнение и конфискуване на активи и последващото управление и разпределение на събраните средства съгласно изискванията на приложимото законодателство.

Правно основание за извършване на одита

Сметната палата извърши одита на основание чл. 54 от Закона за Сметната палата, Програмата за одитната дейност на Сметната палата на Република България за 2024 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-04-02-053 от 22.04.2024 г. на Тошко Тодоров, заместник-председател на Сметната палата.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл. 164, ал. 1 и 3 от Закона за публичните финанси, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на консолидирани финансови отчети, които да не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на бюджетната организация да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен когато бюджетната организация ще бъде закрита или нейната дейност ще бъде преустановена.

Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет

Целите на Сметната палата са да получи разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издаде одитен доклад, който да включва одитно мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че финансов одит, извършен в съответствие с МСВОИ (1003-1810), винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилните отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те,

[1] Одитно доказателство № 1

самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от финансовия одит в съответствие с МСВОИ (1003-1810), Сметната палата използва професионална преценка и запазва професионален скептицизъм по време на целия одит. Сметната палата също така:

- идентифицира и оценява рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработва и изпълнява одитни процедури в отговор на тези рискове и получава одитни доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразяване на одитно мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получава разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработи одитни процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на бюджетната организация.
- оценява уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достига до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одитни доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на бюджетната организация да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако Сметната палата достигне до заключение, че е налице съществена несигурност, от нея се изисква да привлече внимание в одитния си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да изрази модифицирано мнение. Заключенията на Сметната палата се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одитния доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина бюджетната организация да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценява цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя стоящите в основата операции и събития по начин, който постига вярно и честно представяне.

Сметната палата комуникира с ръководството наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на финансовия одит и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които са идентифицирани по време на извършвания финансов одит.

Част II. Докладване във връзка с други законови и други отговорности – констатации при одита на консолидирания финансов отчет

В съответствие с чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата и МСВОИ 12 *Ползи от работата на върховните одитни институции – насочена към подобряване на живота на гражданите,* Сметната палата, за да отговори на очакванията на обществото и за да засили отчетността, прозрачността и интегритета на бюджетните организации, комуникира в одитния доклад констатираните неправилни отчитания, съществени недостатъци на вътрешния контрол и случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби, освен когато:

- дадена констатация се отнася за въпрос, който очевидно е без никакви последици за консолидирания финансов отчет;
- закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на дадена констатация; или
- в изключително редки случаи, Сметната палата реши, че дадена констатация не следва да бъде комуникирана в одитния доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Включените в Част II на настоящия одитен доклад констатации не се отнасят за съществени неправилни отчитания и не описват случаи, в които Сметната палата не е в състояние да получи достатъчни и уместни доказателства, за да достигне до заключение, че консолидирания финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания. Поради това не се изисква модификация на одитното мнение.

Некоригирани неправилни отчитания

Всички констатирани неправилни отчитания са коригирани.

Случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби

1. С решение № 157 по протокол № 20 от 29.04.2021 г. на Общински съвет Калояново, е одобрена структурата на общинска администрация (ОбА), като са предвидени две бройки за вътрешни одитори. Приетото решение е в съответствие с чл.12, ал.2, т.3 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор (ЗВОПС), след като от 2020 г. бюджетът на община Калояново надвишава 10 млн. лв.

Проведени са няколко конкурса за заемане на длъжностите, последния от които е обявен със Заповед № РД-337 от 17.07.2023 г. на кмета на общината. Със Заповед № РД-360 от 01.08.2023 г. процедурата е прекратена поради това, че няма постъпили заявления за участие. Към 31.12.2023 г. няма назначени вътрешни одитори в звеното. Изпратено е писмо до Министерството на финансите, с което са обяснени причините (липса на назначени одитори) за несъставен и непредставен годишен доклад на звеното за вътрешен одит за 2023 г.[2, 3]

---

[2] Одитно доказателство № 2

[3] Съгласно чл. 38, ал. 6 от ЗВОПС, Ръководителите на звената за вътрешен одит в организациите по чл. 12, ал. 2, т. 2 изготвят и представят на ръководителя на организацията годишен доклад за дейността по

През 2023 г. заетата щатна численост на звеното за вътрешен одит е в несъответствие с изискванията на чл. 14, ал. 2 от ЗВОПС за минимална численост от двама одитори.

2. В община Калояново не е създаден одитен комитет, въпреки, че попада в обхвата на чл. 18, ал. 1 от ЗВОПС. Съгласно чл. 21 от ЗПФ ръководителите на бюджетни организации са отговорни за изграждането, функционирането и отчитането на системи за финансово управление и контрол в съответствие с действащото законодателство.[4, 5]

Не са спазени изискванията за задължително изграждане на одитен комитет в общините, регламентирани в чл. 18, ал. 1 от ЗВОПС, във връзка с чл. 21 от ЗПФ и с § 2 от Допълнителните разпоредби на ЗПФ, което се счита за нарушение на бюджетната дисциплина.

3. Отчетът за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства, оборотните ведомости, баланса и отчета за приходите и разходите, както и приложения и разшифровки за 2023 г. на община Калояново, са представени в Сметна палата на 06.03.2024 г., шест дни след срока, определен в т. 40 (27.02.2024 г.), във връзка с т. 39.2 от ДДС № 8 от 2023 г. на МФ.[6]

Съгласно т. 81 от ДДС № 8 от 2023 г. на МФ, неспазването на сроковете, определени от МФ се счита за нарушение на бюджетната дисциплина по смисъла на § 2 от ДР на ЗПФ.

4. Стратегията за управление на риска от 2009 г. е актуализирана през м. декември 2023 г. със Заповед № РД-622 от 28.12.2023 г. - за периода от 2023 г. до 2025 г. В края на отчетната година, със същата заповед е определено звено за управление на риска, което предвид късния през годината момент на сформиране, не е изпълнило задължението си за съставяне на риск-регистър на община Калояново за 2023 г., като не са определени рисковите области във финансово-счетоводната отчетност и отговорностите на участниците в процеса по управление на риска.[7]

Не са спазени изискванията на чл. 12, ал. 3 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор да се извършва актуализация на стратегията на всеки три години и на контролните дейности, целящи намаляването на риска най-малко веднъж годишно.

Коригирани неправилни отчитания

вътрешен одит, който се включва в доклада по чл. 20, ал. 3 от Закона за финансовото управление и контрол в публичния сектор

[4] Съгласно чл. 18 (изм. - ДВ, бр. 51 от 2016 г.), ал. 1 от Закона за вътрешния одит в публичния сектор (изм. и доп. - ДВ, бр. 100 от 2019 г., в сила от 01.01.2020 г.) в общините с изградени звена за вътрешен одит, задължително се създават одитни комитети, които се състоят от 3 до 5 членове, включително и председател, като най-малко две трети от тях са външни за организацията лица. Съгласно чл. 18, ал. 2, т. 3 от същия закон, съставът на одитните комитети в общините се определя от общинските съвети след провеждане на процедурата съгласно наредбата по ал. 11 (от чл. 18) за срок от три години

[5] Одитно доказателство № 2

[6] Одитно доказателство № 3

[7] Одитно доказателство № 2

1. В община Калояново през периода 2021 г. – 2023 г. са извършени разходи за обект „Възстановяване на тротоари по ул. „1-ва“ на с. Дълго поле“, на обща стойност 700 741 лв., отчитани правилно по сметка 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ в отчетна група „Бюджет“ и капитализирани по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетна група „Други сметки и дейности“ (ДСД) през съответните години. Към 31.12.2023 г., без наличието на издаден документ, удостоверяващ въвеждането на обекта в експлоатация[8], разходите неправилно са прекласифицирани по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“.[9]

Окончателното признаване на нефинансовите дълготрайни активи (в процес на придобиване) в отчетността на бюджетната организация по съответните счетоводни сметки от СБО се осъществява след приключване на цялостния процес на придобиване, в т.ч. наличие на изискуемата документация, удостоверяваща извършването на всички дейности и процедури, изисквани за въвеждането на обекта в експлоатация.[10]

Не е спазено изискването за осчетоводяване на разходите по сметки в съответствие с техния характер, съгласно Сметкоплана на бюджетните организации, утвърден от министъра на финансите с ДДС №14 от 2013 г. и изискванията на чл. 3, ал. 3 от Закона за счетоводството (ЗСч) за документална обоснованост на стопанските операции.

Не са спазени указанията на министъра на финансите, дадени в т. 19 от ДДС № 14 от 2013 г. относно капитализиране на инфраструктурните обекти първоначално по сметки от подгрупа 207 „Дълготрайни материални активи в процес на придобиване“ и прехвърлянето им по сметките от група 22 „Дълготрайни активи, капитализирани в отчетна група (стопанска област) "Други сметки и дейности"“ след завършването.

2. С решение № 484 по протокол № 55 от 27.04.2023 г., Общинският съвет дава съгласие за приемане на дарение в полза на община Калояново под формата на труд, материали и услуги, за извършване на строително-монтажните работи по осъществяване на одобрен проект и издадено разрешение за строеж на обект „Благоустрояване на площад пред църква „Успение Богородично“ с. Житница, община Калояново“. След приетото от общинския съвет решение, община Калояново е сключила два договора за получаване на дарения, на обща стойност 196 553 лв., съответно:

- договор за дарение на проектна документация и авторски права, на стойност 7 000 лв. (дарение в натура), и целева парична сума, в размер на 5 520 лв. - за упражняване на строителен надзор, и
- втори договор за дарение на строително-ремонтни дейности за изпълнение на обекта, в размер на 184 033 лв. (дарение в натура).

Извършените СМР за благоустрояването на площада в с. Житница са приключили и са предадени на общината с тристранно подписан приемо-предавателен протокол.[11] Обектът е въведен в експлоатация въз основа на издадено Удостоверение № 15 от 20.11.2023 г. Завършеният инфраструктурен обект, придобит безвъзмездно от община Калояново, не е признат към 31.12.2023 г. в баланса на бюджетната организация по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ в отчетна група ДСД със стойността на

---

[8] издадено Удостоверине за въвеждане в експлоатация от 22.02.2024 г.

[9] на неправилно отчетения обект по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ не са начислявани разходи за амортизации.

[10] Одитно доказателство № 4

[11] Приемо-предавателен протокол от 14.09.2023 г.

направените разходи от 196 553 лв.

Следвало е, за придобитите безвъзмездно (в натура) ремонтни дейности и проектна документация, в размер на 191 033 лв.,[12] да се съставят счетоводни операции по дебита на сметка 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ и кредита на сметка 7414 „Получени капиталови помощи и дарения в натура от страната“ в отчетна група „Бюджет“, след което да се капитализират в отчетна група ДСД по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ чрез сметка 7609 „Коректив за капитализирани активи в отчетна група „Други сметки и дейности“;

Получените парични средства, в размер на 5 520 лв., са разходвани целево (за изплащане на разходи за упражняване на строителен надзор на обекта), осчетоводени са правилно по дебита на сметка 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ и кредита на сметка 7412 „Получени капиталови помощи и дарения от страната“ в отчетна група „Бюджет“, и по дебита на сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в кореспонденция със сметка 7609 „Коректив за капитализирани активи в отчетна група „Други сметки и дейности“ в отчетна група ДСД, но не са прекласифицирани по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ след въвеждането на обекта в експлоатация.

След коригиране на неправилните отчитания и признаване на активът, на стойност 196 553 лв., в отчетността на община Калояново, са начислени разходи за амортизация по дебита на сметка 6037 „Разходи за амортизация на инфраструктурни обекти” в кореспонденция със сметка 2417 „Амортизация на инфраструктурни обекти“, в размер на 655 лв., за м. декември - месеца, следващ месеца на въвеждане на обекта в експлоатация.[13]

Не е спазен принципът „начисляване“, съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 1, т. 4 от ЗСч, за признаване на ефектите от сделки и други събития в момента на тяхното възникване, и изискванията на чл. 24, ал. 1 и 2 от ЗСч за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние във финансовите отчети, достоверно показване на ефектите от операциите, други събития и условия в съответствие с определенията и критериите за признаване на активи, пасиви, приходи и разходи, заложени в приложимите счетоводни стандарти.

Не са спазени указанията на МФ, дадени в т. 18 от ДДС № 14 от 2013 г. относно капитализирането на инфраструктурните обекти в отчетна група ДСД и т. 36 от ДДС № 5 от 2016 г., за начисляване на разходи за амортизации на амортизируеми активи считано от месеца, следващ месеца на въвеждане на обекта в експлоатация.

3. При извършени одитни процедури за проверка на начислените разходи за амортизации в ОбА и всички второстепенни разпоредители с бюджет (ВРБ) е установено, че след извършената към 31.12.2022 г. преоценка/обезценка на активите, признати по сметки от подгрупа 203 „Сгради“ и последвалата промяна на отчетната им стойност, от 01.01.2023 г. е приложен неправилен алгоритъм за определяне на разходите за амортизации, като за изчисляване на годишната амортизационна квота е приет първоначалния срок на годност на активите върху новата отчетна стойност, без да е отчетена акумулираната амортизация до момента и оставащия срок за амортизиране. Допуснатото е довело до неправилно определяне на разходите за амортизация и завишаване на балансовите стойности

---

[12] От които СМР на стойност 184 033 лв. и технически инвестиционни проекти и авторски права на стойност 7 000 лв.

[13] Одитно доказателство № 4

на сградите за текущия период на активите по сметки от подгрупа 203 „Сгради“ към 31.12.2023 г.

По време на одита, в ОбА и в петте ВРБ са преизчислени разходите за амортизации на преоценените сгради. Съставени са коригиращи счетоводни операции за доначисляване на амортизациите по дебита на сметка 6033 „Разходи за амортизация на сгради“ в кореспонденция със сметка 2413 „Амортизация на сгради“, общо в размер на 131 484 лв.,[14] съгласно определената нова годишна амортизационна квота на всеки актив, изчислена въз основа на оставащия срок за амортизиране на сградите, приложен върху новата амортизируема стойност, след приспадане на акумулираната до момента амортизация.[15]

Не са спазени указанията на МФ, дадени в ДДС № 05 от 2016 г. и Тема № 7 от Коментарите по методологически въпроси на МФ относно начисляване на амортизации на нефинансовите дълготрайни активи при промяна на отчетната стойност на активите.

Не са спазени указанията на т. т. 20, 40 и 46 от ДДС № 05 от 2016 г. на МФ във връзка с т. 3 от Счетоводен стандарт (СС) 4 „ Отчитане на амортизациите “, относно изискването при изменение на параметрите (включително и в случаите, посочени в т. 6.5 от СС 4), свързани с амортизацията, да се отразява като промяна в приблизителните счетоводни оценки, т.е. намира отражение в текущия и в бъдещи отчетни периоди, без да се налага промяна за минали отчетни периоди.

4. В изпълнение на два договора за подмяна на съществуващ уличен водопровод в община Калояново и за реконструкция на водопроводна мрежа,[16] са извършени разходи за основен ремонт на инфраструктурните обекти, които са с право на приспадане на пълен данъчен кредит[17], общо в размер на 734 623 лв., в т.ч. 122 437 лв. ДДС. Разходите са правилно осчетоводени в отчетна група „Бюджет“ по дебита на сметки 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ (данъчна основа 612 186 лв.) и 4511 „Разчети за данък добавена стойност“ (122 437 лв.).

През 2023 г. общината е извършила частично плащане на фактурираните от изпълнителя разходи, в размер на 576 543 лв., от които 454 106 лв. са правилно отчетени на касова основа по параграф 51-00 „Основен ремонт на ДМА“, а частта, която формира стойността на начисленият по фактурите ДДС, в размер на 122 437 лв., е отчетена неправилно по подпараграф 37-01 „Внесен ДДС (-)“, вместо по същия разходен

---

[14] Доначислени разходи за амортизация на сгради, както следва: В ОбА – в размер на 106 487 лв., ОУ „Иван Вазов“ с. Калояново - 3 753 лв., ОУ „Христо Ботев“ с. Дълго поле – 1 663 лв., ОУ „Отец Паисий“ с. Песнопой – 4 204 лв., ОУ „Христо Смирненски“ с. Житница – 8 043 лв. и в ОУ „Христо Ботев“ с. Ръжево Конаре – 7 334 лв.

[15] Одитно доказателство № 5

[16] Договор № 39 от 03.05.2023 г. за подмяна на съществуващ уличен водопровод в участъци на ул. „Петър Берон“, ул. „Цанко Церковски“ и ул. „Васил Левски“ водопроводна мрежа и Договор № 77/28.07.2023 г. с предмет: „Реконструкция на водопроводна мрежа по ул. Копривщица между основни точки 55 и 11“

[17] Съгласно т. 3.1.1. от указание № УК – 1 от 15.01.2014 г. на МФ: за получените от съответната община доставки на стоки и услуги, които се използват от същите за целите за извършваните от тях към ВиК операторите облагаеми доставки на услуги, свързани с експлоатацията на ВиК системите, е налице право на приспадане на данъчен кредит по отношение на начисления за същите ДДС при ограниченията на чл. 70 и при условията на чл. 71 от ЗДДС. Такива доставки са например получени услуги по изграждане, реконструкция и модернизация на активи, осъществени от общината за собствена сметка и са предоставени на ВиК оператора за експлоатация.

параграф.[18]

Не са спазени указанията дадени в т. 7.10 от ДДС № 20 от 2004 г.[19] на МФ платения ДДС да се отчита по съответния разходен параграф за отчитане на придобития актив/услуга, и на т. 7.11.2 от ДДС № 20 от 2004 г. по подпараграф 37-01"Внесен ДДС (-)", да се отчита само преведената от бюджетното предприятие дължима сума на ДДС на съответното данъчно подразделение със знак "-„.

5. В ОУ „Христо Смирненски", с. Житница – ВРБ, нереализирани ангажименти към 31.12.2023 г., в размер на 82 434 лв., поети при сключването на два договора за ученическо, столово хранене и доставка на закуски на учениците[20], не са осчетоводени по сметка 9200 „Поети ангажименти за разходи" в отчетна група „Бюджет".[21]

Не са спазени указанията на МФ, дадени в ДДС № 04 от 2010 г. и раздел Х „Задбалансова отчетност за бюджетните показатели „поети ангажименти" и „нови задължения за разходи" от ДДС № 14 от 2013 г. относно отчитането на поетите ангажименти и тяхната реализация.

Съществени недостатъци на вътрешния контрол

Въведените контролни дейности в община Калояново не обхващат всички рискове, свързани с отчитането на приходите и разходите, активите и пасивите, съобразно спецификата на дейността на общината.

На основание т. 67 от ДДС № 8 от 21.12.2023 г. на Министерството на финансите, са извършени корекции на Сборната оборотна ведомост, Баланса и ОПР, отчетните данни за изпълнение на бюджета (файл B3_2023), отчета за касово изпълнение на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз (ЕС) и сметките за чужди средства (файл Total Cash Report) към 31.12.2023 г. на община Калояново. Извърши се корекция на Справката за поетите ангажименти и нови задължения за разход и на Справката за ангажиментите за разходи по сключени договори по чл. 94, ал.3, т.2 от ЗПФ.

Коригираният ГФО за 2023 г. е зареден в системата на ИСО на МФ на 29.05.2024г. и е представен в Сметната палата (ИРМ Пловдив) с входящ № 07-02-514#2 от 29.05.2024 г.

В подкрепа на констатациите са събрани 6 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се

---

[18] Одитно доказателство № 4

[19] Сумите на платените от бюджетното предприятие ДДС и акцизи, начислени му от съответните доставчици, също се отразяват по съответните параграфи за отчитане на закупените активи и външни услуги, независимо от това, дали бюджетното предприятие е регистрирано или не по Закона за ДДС и независимо от това, дали платеният на доставчика ДДС е с право на пълен или частичен данъчен кредит, или е без такова право

[20] Договор № 1 от 15.09.2023 г. за столово хранене с прогнозна стойност от 85 760 лв. и реализирани ангажименти в размер на 6 801 лв. и Договор от 15.09.2023 г. за доставка на закуски на стойност от 6 220 лв. и реализирани ангажименти в размер на 2 745 лв.

[21] Одитно доказателство № 6

намират в Сметната палата. При необходимост можете да се запознаете с тяхното съдържание на адрес: гр. Пловдив, пл. „Централен“ №1, ет. 11, стая 9.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата, с Решение № 247 от 30.07.2024 г. на Сметната палата и е изготвен в два еднообразни екземпляра, един за община Калояново и един за Сметната палата.

ЗА ПРЕДСЕДАТЕЛ:

(Горица Грънчарова-Кожарева)
(съгл. Заповед № 154/08.04.2024 г.)

Приложение № 1 Опис на одитните доказателства

В таблицата е представен списък на одитните доказателства, подкрепящи констатациите, комуникирани в одитния доклад.

№	Одитни доказателства	Брой страници
1	**РД № ГФО-1.27** за проверка на резултати от предходни одити и приложения.	**9**
2	**РД № ГФО-1.24** за предварителна оценка на вътрешния контрол в община Калояново и приложения.	**15**
3	**РД № ГФО-2.7** за наличие и съответствие за елементите на ГФО и на отчета за касовото изпълнение на бюджетите, сметките за средствата на Европейския съюз и на сметките за чуждите средства към 31.12.2023 г.	**6**
4	**РД № ГФО-2.16-7** за процедури по същество (тестове на детайлите) за проверка на съществени позиции от финансовия отчет на община Калояново – за сметки 2202 „Инфраструктурни обекти“ и 7609 „Коректив за капитализирани активи в отчетна група „Други сметки и дейности““ в отчетна група ДСД и 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ в отчетна група „Бюджет“ на община Калояново и приложения.	**158**
5	**РД № ГФО-2.27** за проверка на амортизациите и приложения.	**117**
6	**РД № ГФО-2.16-3** за проверка отчитането на сключените договори, като поети и реализирани ангажименти за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. – процедури по същество на сметка 9200 „Поети ангажименти за разходи - наличности“ и приложения.	**22**