П Р О Т О К О Л
ОТ ПУБЛИЧНО ОБСЪЖДАНЕ НА ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА, НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС И ЧЕЖДИТЕ СРЕДСТВА НА ОБЩИНА ДОЛНА БАНЯ ЗА 2024 г.

Днес, 04.09.2025 г. г. от 17:00 часа, в заседателната зала в сградата на Община Долна баня, се проведе публично обсъждане на годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на Община Долна баня за 2024 година, ръководено от г- жа Лиляна Драганова – Председател на Общински съвет – Долна баня.

На обсъждането присъстват: Г-н Владимир Джамбазов – Кмет на Община Долна баня, Г-н Красимир Тодоров – Зам. Кмет на Община Долна баня, Г-жа Нина Арнаудска – Директор дирекция „АПОФУС“, Г-жа Мария Димитрова – Старши експерт „ Бюджет, финанси и ТРЗ“ в община Долна баня, общински съветници, ръководителите на бюджетните звена, представители на клуба на пенсионера и граждани.

Публичното обсъждане на годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на община Долна баня към 31.12.2024 година, бе открито от Г-жа Лиляна Драганова - Председателя на Общински съвет – Долна баня, която информира присъстващите в залата, че е насрочил настоящото публично обсъждане с писмена покана, отправена до жителите на общината, съгласно чл. 140, ал. 4 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/ и чл.35, ал.4 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Долна баня, приета от Общински съвет – Долна баня.

Поканата и материалите за настоящото публично обсъждане са публикувани на сайта на Община Долна баня и на информационното табло в сградата на общината в законоустановения срок.

Г-жа Лиляна Драганова, предложи обсъждането да премине при следния дневен ред:

- Представяне на отчета за изпълнението на общинския бюджет за 2024 г., на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на община Долна баня за 2024 година.

- Дискусия, въпроси и мнения от страна на присъстващите граждани.

Давам думата на г-жа Нина Арнаудска - Директор дирекция „АПОФУС“ в Община Долна баня, за да направи кратко представяне на отчета за касово изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на община Долна баня към 31.12.2024 година.

Нина Арнаудска:

Благодаря Ви Г-жо Драганова.

Добър вечер на всички присъстващи. Надявам се че повечето от Вас са имали възможност да се запознаят с материалите, свързани с изпълнението на отчета по бюджета на Община Долна баня за 2024 г., които са публикувани на сайта на общината, както и на информационното табло в сградата на Общината. Накратко ще представя пред Вас отчета по окрупнени показатели и след това, ако има въпроси, становища и мнения ще отговаряме след представянето на отчета. Ще се върна в началото на 2024 г., когато трябваше да приемем Бюджета на Община Долна баня за 2024 г. Преди приемането му , на 22.01.2024 г. проведохме публично обсъждане на проекта на Бюджета на Община Долна баня за 2024 г. Всички отправени предложения от присъстващите граждани за:

- Закупуване на кофи за смет.
- Довършване на ремонта на ул. „Търговска“.
- Основно преасфалтиране и цялостно подновяване на тротоарите по ул. “Търговска”, ул. “Димитър Благоев” , ул. “Александър Стамболийски” и ул. “Ибър”.
- Асфалтиране на вътрешните улици в общината.
- Поставяне на стълбове и лампи за улично осветление по ул. “Бистришка”.
- Подновяване спирките за градски транспорт.

- Залагане на суми по бюджета на общината за 2024 г. за подпомагане на неправителствените организации.
- Залагане на суми по бюджета на общината за 2024 г . за подпомагане на тежко болни жители на града, отпускани по Решения на Об.С. Долна баня.
- Закупуване на допълнителна апаратура за М.Ц. Д-р "Ясен Шамов".
- бяха взети предвид и отразени по бюджета на Общината. Отправените предложения, не само са взети предвид и отразени по бюджета, а и почти изпълнени с изключение на спирките за градски транспорт и поставянето на стълбове и лампи за улично осветление по ул. "Бистришка", които ще бъдат изпълнени, след окончателното приключване на ремонтните дейности по ул. Търговска и ул. „Бистришка". Сега ще ви запозная с общите параметри на отчета за изпълнението на бюджета на община Долна баня за 2024 г., собствени приходи, трасфери, разходи за делегирани от държавата дейности, дофинансиране на делегираните от държавата дейности и местни дейности, направените инвестиционни разходи.

Съгласно разчетите в Закона за Държавния бюджет на Република България за 2024 г. и ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнението на Държавния бюджет на РБ за 2024 г., първоначално приетия бюджет на Община Долна баня е разпределен както следва:

1.1. ПО ПРИХОДА – в размер на 17 609 632 лв., в т.ч.:

1.1.1. За делегирани от държавата дейности - 11 290 694 лв.

1.1.2. За местни дейности - 6 318 938 лв.

1.2. ПО РАЗХОДА – в размер на 17 609 632 лв., в т.ч.:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности – 11 290 694 лв.

1.2.2. За дофинансиране на делегирани от държавата дейности със собствени приходи – 96 400 лв.

1.2.3. За местни дейности - 6 222 538 лв.

Във връзка с корекционни писма / ФО / на Министерство на финансите, в изпълнение на Постановления издадени от МС през 2024 г., през отчетната година са извършвани корекции по бюджета на Община Долна баня, изразяващи се в увеличение/намаление на първоначалния план. Корекциите са отразявани по приходната и разходната част на отчета, съобразно дадените указания. Извършвани са и вътрешни компенсирани промени между утвърдените показатели по разходната част в делегираните от държавата дейности и в местни дейности. При така направените промени уточненият годишен план на отчета по бюджета на Общината е:

1.1. ПО ПРИХОДА – в размер на 23 247 927 лв., в т.ч.:

1.1.1. За делегирани от държавата дейности - 14 726 888 лв.

1.1.2. За местни дейности - 8 521 039 лв.

1.2. ПО РАЗХОДА – в размер на 23 247 927 лв., в т.ч.:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности – 14 726 888 лв.

1.2.2. За дофинансиране на делегирани от държавата дейности със собствени приходи – 102 641 лв.

1.2.3. За местни дейности - 8 418 398 лв.

Отчета за изпълнение на бюджета на Община Долна баня за 2024 г., по приходната част е както следва:

2.1. **ОБЩО ПРИХОДИ** по бюджета към 31.12.2024 г. в размер на **19 899 840 лв.**, в т.ч.:

2.1.1. За делегирани от държавата дейности - 12 667 564 лв., от които:

2.1.1.1. Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ – 13 045 058 лв., в т.ч.

- Обща субсидия и др. трансфери за държавна дейност в размер на 11 212 133 лв.
- Целеви трансфери от ЦБ чрез СЕБРА по § 31-18 – 1 774 595 лв.
- Целеви трансфери от ЦБ чрез СЕБРА по § 31-28 – 58 330 лв.

2.1.1.2. Нетни приходи от продажба на услуги – 144 лв.

2.1.1.3. Такси от храна в образованието– 19 234 лв.

2.1.1.4. Други неданъчни приходи – 132 464 лв.

2.1.1.5. Трансфери между бюджети – **878 148 лв.**, от които:

- Получени трансфери от МТСП - АСП /§6101/ - 503 093 лв.
- Получени трансфери от МОН /§61-01/ - 165 699 лв.
- Получени трансфери от МТСП за ПВЗ /§6105/ – 209 356 лв.

2.1.1.6. Временни безлихвени заеми между бюджет и сметки за СЕС – / - 51 636 лв./

2.1.1.7. Временни безлихвени заеми от/за сметки за чужди средства – / - 112 000 лв./

2.1.1.8. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки на други бюджети, сметки и фондове /§8800/ - 14 614 лв. в т.ч.

- Събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет по § 88-02 /такси от потребители на ЦНСТ – 4 653 лв.
- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС по §8803 – 9 961 лв. / Временно съхранявани средства по

бюджета на общината, получени от реализиран преходен остатък по проекти изпълнявани от ДГ"Юрий Гагарин", ПГ „Христо Ботев" и СУ „Неофит Рилски" /

2.1.1.9. Остатък в лв. по с/ки от предх. пер. – 572 760 лв.

2.1.1.10. Наличност в лв. по сметки в края на периода - / - 1 831 222 лв./

2.1. 2. За местни дейности в размер на – 7 232 276 лв., от които:

2.1.2.1. Имуществени данъци в размер на – 548 999 лв.

2.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на – 1 402 152 лв.

2.1.2.3. Трансфери между бюджет на бюджетни организации – 963 000 лв., в т.ч.

- Обща изравнителна субсидия § 31-12 – 628 200 лв., от тях 33 200 лв. за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища.
- Получени от общини целеви субсидии за капиталови разходи – 289 100 лв.
- Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез СЕБРА по § 31-18 – 45 700 лв.

2.1.2.4. Трансфери между бюджети – 1 072 651 лв., в т.ч.:

- Получени трансфери от МРРБ – 902 736 лв.
- Получени трансфери от МТСП-АСП §61-01 – 169 915 лв.

2.1.1.5. Трансфери от/за държавни предприятия /ПУДОС/ - 1 069 687 лв.

2.1.2.6. Временни безлихвени заеми от/за сметки за чужди средства – 114 100 лв.

2.1.1.7. Чужди средства от други лица – 540 лв.

2.1.2.8. Остатък в лв. по с/ки от предходни периоди – 2 994 533 лв.

2.1.2.9. Остатък в левова равностойност от предходни периоди – 1 лв.

2.1.1.10. Наличност в лв. по сметки в края на периода - / - 933 387 лв./

Изпълнението на Разходите общо по Бюджета към 31.12.2024 г. в Община Долна баня е в размер на 19 899 840 лв. при планирани разходи за годината 23 247 927 – 86 % изпълнение. Разходите са разпределени по параграфи и подпараграфи, както следва:

§01-00 Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения - извършени разходи в размер на **6 514 450 лв.** Спрямо плана за годината 6 746 305 лв. изпълнението е 97%.

Разходите са извършени в съответствие с ПМС № 67 от 14.04.2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности, последно изм. от 05.08.2022 г., ПМС № 129/26.06.2012 г. за приемане Класификатор на длъжностите в администрацията, на Наредба за прилагането на Класификатора на

длъжностите в администрацията, на Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация, последно изм. от 25.10.2024 г. и ПМС № 193/12.10.2023 г. за определяне размера на минималната работна заплата за страната при численост на персонала 363 души. Спазени са изискванията на всички законови и подзаконови нормативни актове, касаещи възнагражденията на персонала.

§02-00 Други възнаграждения и плащания за персонала - извършени разходи за годината в размер на **1 624 742 лв.** при планирани разходи за годината 1 712 410 лв. По подпараграф **02-01** са отчетени разходи за заплати на нещатния персонал нает по трудови правоотношения по реда на ПМС № 66/1996 г., възнагражденията на общинските съветници, възнагражденията на работещите по програми временна заетост, възнаграждения на членовете на комисии в изборите и др. в размер на 932 302 лв.; По подпараграф 02-02 са отчетени разходи за възнаграждение по извънтрудови правоотношения в размер на 289 812 лв. Отчетените разходи са за възнаграждения на обществени възпитатели, лица участващи в експертни съвети, лица извършили супервизия на персонала в ЦОП, за лицензирани оценители и др.. По подпараграф 02-05 са отчетени разходи за изплатени суми от СБКО за облекло с характер на възнаграждение на служителите по трудови и служебни правоотношения в размер на 267 681 лв. По подпараграф 02-08 са отчетени разходи за обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение 111 291 лв. по КТ и по подпараграф 02-09 други плащания и възнаграждения 23 656 лв. за обезщетения за временна нетрудоспособност на служителите за сметка на работодателя.

§05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели – 1 527 478 лв. Отчетените разходи по параграфа са свързани с разходите по §01-00 и §02-00 и са извършени при спазване на разпоредбите на Закона за бюджета на държавно обществено осигуряване (ЗБДОО) за 2024 г., Закона за здравното осигуряване (ЗО) за 2024 г. и Кодекса за социалното осигуряване (КСО) за 2024 г. Разпределени по подпараграфи, както следва:

§§05-51 осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО) – 880 389 лв.

§§05-52 осигурителни вноски от работодатели за УчПФ – 91 167 лв.

§§05-60 здравно-осигурителни вноски от работодатели – 369 550 лв.

§§05-80 вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели – 186 372 лв.

§10-00 Издръжка - по параграфа са отчетени общо разходи в размер на **4 300 473 лв.** при планирани разходи за годината 6 934 543 лв. изпълнение от 62 %.

Най-голям относителен дял в разходите по параграфа заемат разходите за текущ ремонт, външни услуги, за материали , за вода, горива и енергия и за храна. Разходите са разпределени по подпараграфи както следва:

§§10-11 храна – 559 354 лв. По този подпараграф са отчетени извършените разходи за храна в ДГ,храна на учениците от I^{ви} до V^{ти} клас, ДСП, Обществена трапезария, Центровете за настаняване от семеен тип.

§§10-12 медикаменти – 7 028 лв. за лекарства и превързочни материали в здравните кабинети, Центровете за настаняване от семеен тип, ДСП.

§§10-13 постелен инвентар и облекло – 42 930 лв. за работно облекло на непедагогическия персонал във функция образование и за постелен инвинтар в ЦНСТ.

§§ 10-14 учебни и научно-изследователски разходи и книги – 79 647 лв. за учебници, учебни помагала, книги и учебни принадлежности.

§§10-15 материали – 807 445 лв. за канцеларски материали, консумативи, резервни части за хардуер, за поддръжка на служебните автомобили, хигиенни материали за поддръжка на сградите.

§§10-16 вода, горива, енергия – 566 604 лв., отчетени са разходи за покриване режийните разходи на сградите за вода в Минералната баня, Центровете за настаняване от семеен тип, ДСП и др., за електрическа и топлинна енергия на сградите ,за улично осветление, за гориво на служебните превозни средства за чиито разходи са определени лимити съобразно разходните норми на самите превозни средства.

§§10-20 разходи за външни услуги – 951 858 лв. за добив на дървесина, за зимно поддържане и снегопочистване, за почистване на нерегламентирани сметища, за СОТ и физическа охрана, сервизно обслужване на копирни машини, за абонаменти, за интернет услуги, за плащания по договори за други външни услуги по ЗОП, за пощенски и телекомуникационни услуги за телефонни разходи, за мобилни услуги, за куриерски услуги. За контрол на разходите за служебните телефони са определени лимити , като превишените суми над определените лимити за разговори се удържат от заплатите на съответните служители.

§§10-30 Текущ ремонт – 1 071 928 лв. По този параграф са отчетени целевите разходи по ПМС 423/04.12.2024 г. и ПМС 471/18.12.2024 г. за почистване на „Каменисто дере“ и „Луджо дере“, както и разходите за текущ ремонт на сградите, за ремонт на служебните превозни средства, за изкърпване на дупки по улиците;

§§10-51 командировки в страната – 10 505 лв. , отчетени са разходи за командироване на служители при изпълнение на служебни задачи.

Разходите са извършени в съответствие с изискванията на Наредбата за командировки в страната приета с ПМС № 72/30.12.1986 г., изм. с Д.в. бр. 27 от 24.03.2023 г.

§§10-62 разходи за застраховки – 27 629 лв., отчетени са разходи за застраховки на сградите, за гражданска отговорност на служебните превозни средства, застраховки на децата и учениците.

§§10-69 други финансови услуги – 1 493 лв. за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации.

§§10-92 разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски – 3 526 лв., разходи по съдебни дела;

§§10-98 Други разходи некласифицирани в другите параграфи и подпараграфи – 170 526 лв. Отчетени са разходи за представителни цели и за изпълнение на мероприятията, свързани с изпълнение на приетият културен календар.

§19-00 Платени данъци, такси и административни санкции – / - 57 934 лв./ По този параграф са отчетени възстановено ДДС, ТБО от ПГ „Христо Ботев“ и разходи за др. такси за издадени документи , разноски по дела.

§2900 Други разходи за лихви – 11 лв.

§40-00 Стипендии – 28 965 лв., по параграфа са отчетени изплатените стипендии на учениците от СУ и ПГ.

§42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинства – 188 650 лв. По този параграф са отчетени разходите за помощи, отпускани по решения на Общински съвет за подпомагане на жителите на града, разходите изплатени за присъдена издръжка, разходите за компенсиране на намелени цени за пътувания, както и месечните помощи на деца и младежи от Центъра за настаняване от семеен тип и Преходно жилище.

§45-00 Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – 123 488 лв. Отчетени са разходи за преведената субсидия на Читалище „РИЛА“, съгласно разчета в ЗДБРБ за 2024 г., както и гласуваните субсидии по Решения на Общински съвет за пенсионерски клуб , клуба на инвалида и др.

§46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации – 7 387 лв. Отчетени са разходи за годишен членски внос за 2024 г. за участие в НСОРБ, НАСО, НАПОС-РБ, НАСО – РБ.

Отчетените разходи по §51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи и §52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи, §53-00Придобиване на нематериални дълготрайни активи и § 5400 Придобиване на земя, са разшифровани в отчета за капиталови разходи.

Разпределението на разходите за 2024 г. по функции и дейности е както следва:

I.Разходи за Държавни дейности в размер на – 12 667 564 лв. в т.ч.

- Държавни и общински служби и дейности по изборите – 98 947 лв.
- Общинска администрация /заплати и осигуровки / - 915 630 лв.
- Други дейности по вътрешната сигурност / възнаграждения и издръжка за обществени възпитатели / - 42 845 лв.
- ОМП / заплати , осигуровки и издръжка за денонощни дежурни и техници на пунктове за управление , издръжка военен отдел/ - 179 933 лв.
- Ликвидиране на последствия от стихийни бедствия и производствени аварии /целеви разходи по ПМС за почистване на „Каменисто дере“ и „Луджо дере“/ - 894 657 лв.
- Целодневна детска градина /заплати , осигуровки и издръжка/ - 1 344 663 лв.
- Неспециализирани училища, без професионални гимназии /заплати , осигуровки и издръжка/ - 2 492 571 лв.
- Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка /заплати , осигуровки и издръжка/ - 875 800 лв.
- Център за подкрепа за личностно развитие /издръжка/ - 1 220 лв.
- Ресурсно подпомагане / заплати , осигуровки и издръжка/ – 115 443 лв.
- Други дейности по образованието / заплати и осигуровки за шофьор на ученически автобус, компенсации пътувания до 16 г./ - 28 223 лв.
- Детски ясли, детски млечни кухни и яслени групи в детска градина /заплати, осигуровки и издръжка/ - 171 981 лв.
- Здравни кабинети в детски градини и училища /заплати , осигуровки и издръжка/ - 67 245 лв.
- Други дейности по здравеопазването /заплати и осигуровки на здравен медиатор / - 16 197 лв.
- Център за обществена подкрепа /заплати , осигуровки и издръжка/ - 246 514 лв.
- Център за работа с деца на улицата /заплати, осигуровки и издръжка/ - 504 566 лв.
- Центрове за настаняване от семеен тип /заплати, осигуровки и издръжка за четири центъра/ - 2 907 387 лв.
- Програми за временна заетост / заплати и осигуровки/ - 226 215 лв.

- Преходни жилища /заплати , осигуровки и издръжка/ - 145 320 лв.
- Център за социална рехабилитация и интеграция – 181 092 лв.
- Дневен център за лица с увреждания /заплати , осигуровки и издръжка/ - 221 948 лв.
- Асистентска подкрепа /заплати и осигуровки / - 104 930 лв.
- Асистенти за лична помощ /заплати и осигуровки / - 721 029 лв.
- Други служби и дейности по соц.осигуряване / компенсации пътувания и присъдена издръжка/ - 55 323 лв.
- Спорт за всички – 6 215 лв.
- Читалище - 101 670 лв.

II. Дофинансиране на Делегираните от Държавата дейности – 56 576 лв., в т.ч.

- Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина/заплати и осигуровки/ - 56 126 лв.
- Център за настаняване от семеен тип / издръжка/ - 450 лв.

III. Разходи за Местни дейности в размер на – 7 175 700 лв.

- Общи държавни служби / възнаграждения и осигурителни вноски Об.С., издръжка ОА и Об.С. / – 483 514 лв.
- Образование / ел. дневник за ДГ/ – 1 431 лв.
- Други дейности по здравеопазването / издръжка на Медицински център/ - 19 071 лв.
- Социално осигуряване и грижи / възнаграждения и осигурителни вноски ДСП и Социални услуги в домашна среда, издръжка ПВЗ, субсидии на неправителствени организации/ – 216 878 лв.
- Жилищно строителство и опазване на околната среда /възнаграждения,осигурителни вноски и издръжка/ – 5 233 548 лв.
- Почивно дело, култура и религиозна дейност /възнаграждения,осигурителни вноски и издръжка/ – 383 649 лв.
- Икономически дейности /възнаграждения,осигурителни вноски и издръжка/ - 837 609 лв.

Към 31.12.2024г., Община Долна баня приключва с наличност в лева по банковата разплащателна сметка в размер на **2 764 609 лв.** Към 31.12.2024 г. Община Долна баня има просрочени краткосрочни задължения в размер на 12 958 лв. и просрочени вземания от концесии в размер на 238 027 лв.

Това на кратко е годишният отчет за касово изпълнение по бюджета на Община Долна баня за 2024 г.

Благодаря Ви за вниманието!

Лиляна Драганова - И аз благодаря на Г-жа Арнаудска за представянето на отчета! Предлагам да започнем дискусия, като давам думата на присъстващите в залата за въпроси и мнения.

Въпрос от гражданин:

На какво се дължи голямата сума за преходен остатък?

Г-жа Арнаудска – Сумата от преходният остатък се дължи на късно предоставени средства от ЦБ под формата на целеви трансфери на Общината, които към днешна дата са изразходвани съгласно тяхното предназначение по ПМС.

Въпрос от гражданин:

Г-жо Арнаудска, казахте, че има просрочени вземания от концесии. Събрани ли са от концесионерите тези вземания към днешна дата?

Г-жа Арнаудска – На концесионерите са изпратени писма с указан срок за погасяване на задълженията. Към момента вземанията от концесии са издължени.

Лиляна Драганова - Благодаря Ви за поставените въпроси, и на Г-жа Арнаудска за изчерпателните отговори. Има ли други въпроси? Така разбирам, че нямате повече въпроси. В такъв случай, искам да благодаря на тук присъстващите за отделеното време и да закрия публичното обсъждане на годишния отчет на Община Долна баня за 2024 г.

Поради изчерпване на дебатите, публичното обсъждане на годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз, на сметките за чужди средства на община Долна баня за 2024 година бе закрито.

Протоколчи[redacted] Председател на ОбС.[redacted]

/М.Димитр[redacted] /Л.Драг[redacted]