ОБЩИНА БРАЦИГОВО

Изх.№ /……...2025 г.

ДО ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГРАД БРАЦИГОВО

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

от Надежда Борисова Казакова – Кмет на Община Брацигово

Относно: Приемане отчета за касовото изпълнение на бюджета и средствата на ЕС на Община Брацигово за 2024 год. и отчета за състоянието на общинския дълг през 2024 г .

Уважаема г-жо Председател, дами и господа общински съветници,

На основание чл.21, ал.1, т.6 и ал.2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 140, от Закона за публичните финанси и чл.9 от Закона за общинския дълг, предлагаме на предстоящото заседание да бъде разгледан и приет отчета за касовото изпълнение на бюджета и средствата на ЕС на Община Брацигово за 2024 г. и отчета за състоянието на общинския дълг през 2024 г.

1. Проект на Решение с приложения.
2. Обяснителна записка.

С уважение,
Надежда Казакова
Кмет на Община Брацигово

Съгласували:
Атанас Славов
Юрисконсулт на Община Брацигово

Инж. Мария Батаклиева
Зам.кмет на Община Брацигово

Изготвил:
София Тачева –Гл. счетоводител

ОБЩИНА БРАЦИГОВО

/ ПРОЕКТ /

Р Е Ш Е Н И Е

№ ……/……2025 г.

взето на заседание на Общински съвет гр. Брацигово,
проведено на ……..2025 год. с Протокол № ……

Относно: Приемане отчета за касовото изпълнение на бюджета и средствата на ЕС на Община Брацигово за 2024 година и отчета за състоянието на общинския дълг през 2024 г.

Общинският съвет – Брацигово , след като обсъди предложението на Кмета на община Брацигово – Надежда Борисова Казакова, на основание чл.21 ал.1,т.6 във връзка с ал.2 от ЗМСМА, чл.9/1/ от Закона за общинския дълг и чл.140 от Закона за публичните финанси и чл.49 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местни дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Брацигово и след станалите разисквания

Р Е Ш И :

1.Приема **уточнения план** за бюджета на Община Брацигово към 31.12.2024 г., по приходната и разходната част, по функции и дейности ,както следва:

1.1. **По прихода** - **16 617 209 лв.**
в т.ч.
1.1.1. делегирани от държавата дейности - 11 936 235 лв.
1.1.2. местни дейности - 4 680 974 лв.
/разпределени по параграфи съгласно Приложение № 1/

1.2. **По разхода** - **16 617 209 лв.**
в т.ч.
1.2.1. делегирани от държавата дейности - 11 936 235 лв.
1.2.2. местни дейности - 4 413 674 лв.
1.2.3. дофинансиране на делегираните от държавата дейности - 267 300 лв.

2. Приема **отчета** за изпълнение на бюджета съм 31.12.2024 г. както следва:

2.1. **По прихода** - **14 393 645 лв.**
2.2.1. делегирани от държавата дейности - 10 476 489 лв.
2.2.2. местни дейности - 3 917 156 лв.

2.2. **По разхода** - **14 393 645 лв.**
2.2.1. делегирани от държавата дейности - 10 476 489 лв.
2.2.2. местни дейности - 3 737 445 лв.
2.2.3. дофинансиране на делегираните от държавата дейности - 179 711 лв.

/разпределени по параграфи съгласно приложение № 2/
разпределени по функции и дейности съгласно приложение № 3/

3. Приема актуализирания план и отчета за капиталовите разходи към 31.12.2024 г. съгл. Приложение № 4.

4. Приема отчета за изпълнение на сметките за средствата от Европейския съюз към 31.12.2024 г. на община Брацигово, както следва :

4.1. По прихода :

4.1.1. код 42 – Разплащателна агенция към ДФ“Земеделие“ - 409 535 лв.
4.1.2. код 96 – ДЕС - 83 445 лв.
4.1.3. код 98 – Кохезионния и структурните фондове към НФ - 558 883 лв.

4.2. По разхода:

4.1.1. код 42 – Разплащателна агенция към ДФ“Земеделие“ - 409 535 лв.
4.1.2. код 96 – ДЕС - 83 445 лв.
4.1.3. код 98 – Кохезионния и структурните фондове към НФ - 558 883 лв.

5. Приема отчета за състоянието на общинския дълг пред 2024 год. съгл. Приложение № 17.

Настоящото решение може да бъде оспорвано пред Административен съд-Пазарджик чрез Общински съвет – Брацигово в едномесечен срок от съобщаването му.

№ по ред	**Съветници име, фамилия**	**Присъствали**	**Гласували**		
			„За”	**„Против”**	**„Въздържали се „**
1	Атанас Николов Донов				
2	инж.Веселина Любенова Дамова				
3	Георги Николаев Апостолов				
4	Димитър Стоянов Смиленов				
5	Иванка Георгиева Керенчева				
6	Йордан Атанасов Казаков				
7	Йордан Райчев Михайлов				
8	Йордан Стойчев Стойчев				
9	Мария Стоянова Мадарова				
10	Петко Валентинов Петков				
11	Петър Георгиев Маринов				
12	Светослав Стоянов Рашайков				
13	Стоян Димитров Вълков				
	ОБЩО :				

Председател на ОбС:……..
/инж. Веселина Дамова/

ОБЩИНА БРАЦИГОВО

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към сборния отчет за касово изпълнение на бюджета на община Брациго за периода 01.01.2024 г. - 31.12.2024 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Брацигово за периода 01.01.2024 - 31.12.2024 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси и дадени указания от дирекция "Държавно съкровище" при Министерство на финансите.

Община Брацигово е самостоятелно обособена административна единица, включваща общински център - гр.Брацигово и 13 бр. второстепенни разпоредители с бюджетни кредити, от които: 4 кметства, 4 училища, 4 детски градини и един музей.

Отчетът за текущото изпълнение на бюджета на община Брацигово към 31.12.2024 г. включва:

- местни данъчни и неданъчни приходи и приходи от управление на общинската собственост;
- целево изпълнение на субсидиите и трансферите от републиканския бюджет, трансфери от други министерства и ведомства и управление на дълга;

ПРИХОДНА ЧАСТ

Изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2024 г. е в размер на 14 393 645 лв., от тях приходи за държавните дейности в размер на 10 476 489 лв. и приходи за местни дейности в размер на 3 917 156 лв.

I. Изпълнение на приходите за делегираните държавни дейности.

Общата субсидия за делегираните държавни дейности е получена в размер на 8 899 881 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи към 31.12.2024 г., в размер на 71 614 лв.

Получените целеви трансфери към 31.12.2024 г. включват:

Средства в размер на 1 468 017 лв. по Механизъм лична помощ.

Средства за възнаграждения и осигуровки за ПВЗ – 165 712 лв.

Средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници и за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони: план 29 711 лв., отчет 23 750 лв.

Средства за присъдена издръжка в размер на 6 700 лв.

Средства за подготовка и провеждането на изборите за народни представители и за членове на Европейския парламент от РБ на 9 юни 2024 г. – 71190 лв.

Средства за възнаграждения за провеждане на заседания на членовете на ОИК - Брацигово – 1 569,40 лв.

Целеви трансфери от ПУДООС в размер на 6 939 лв. по проект: „За природата, без която не можем и грижа за нея трябва да положим“ на ОУ „Христо Ботев“ с. Исперихово.

Целеви трансфери от МОН в размер на 67 979 лв. за „Основен ремонт на спортна площадка към НУ “Васил Петлешков“ гр. Брацигово.

Средства в размер на 2 012 лв. получени от МОН в изпълнение на т.7, ал.17 и 18 от Закона за семейните помощи за ОУ и ДГ.

ОБЩИНА БРАЦИГОВО

В частта на неданъчните приходи са отчетени 41 122 лв., от които приходи и доходи от собственост 14 559 лв., общински такси 14 940 лв. и помощи и дарения от страната 11 623 лв.
Наличността на паричните средства към 31.12.2024 г. в държавните дейности е **1 536 850 лв.**

I I. Изпълнението на общинските приходи.

Общинските приходи са източник за финансиране на местните дейности.
Изпълнението на общинските приходи към 31.12.2024 г. е в размер на 3 917 156 лв.
Изпълнението по видове приходи е както следва:

1.Имуществени данъци :

Вид на данъка	План	Отчет	% изпълнение
Патентен данък	7 000	5 046	72,09
Д-к върху недвижими имоти	95 000	106 911	112,54
Д-к в/у превозните средства	315 000	339 257	107,70
Д-к при придобиване на имущество по възмезден начин	100 000	116 641	116,64
Туристически данък	5 000	3 862	77,24
Всичко имуществени данъци:	**522 000**	**571 717**	**109,52**

2.Неданъчни приходи :

Вид на неданъчните приходи	План	Отчет	% изпълнение
Приходи и доходи от собственост В т.ч.	**391 100**	**172 526**	**44,11**
Приходи от продажба на услуги	300 000	68 720	22,91
Приходи от наеми на имущество	30 000	38 662	128,87
Приходи от наем на земя	61 000	65 003	106,56
Приходи от лихви	100	141	141,00
Общински такси В т.ч.	**1 099 412**	**716 251**	**65,15**
За ползване на ДСП и др.об. услуги	82 000	76 178	92,90
За ползване на пазари и тържища	12 000	13 597	113,31
За битови отпадъци	888 612	510 909	57,50
За технически услуги	72 000	74 236	103,11
За административни услуги	36 000	29 049	80,69
За откупуване на гробни места	3 500	4 625	132,14
За притежание на куче	300	447	149,00
Други общински такси	5 000	7 210	144,20
Глоби,санкции и наказателни лихви	**40 000**	**88 428**	**221,07**
Други приходи	**12 000**	**14 379**	**119,83**
Внесен ДДС и други данъци	**-55 000**	**-39 133**	**71,15**
Постъпления от продажба на			

нефинансови активи	**50 000**	**78 480**	**156,96**
Помощи и дарения от страната	**11 022**	**11 022**	**100,00**
Всичко неданъчни приходи	**1 548 534**	**1 041 953**	**67,29**
ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ	**2 070 534**	**1 613 670**	**77,93**

3. Взаимоотношения с Централния Бюджет.

Общата изравнителна субсидия към 31.12.2024 г. е получена в размер на 1 134 100 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи в местните дейности към 31.12.2024 г., при план 677 986 е получена 509 846 лв.

Получените целеви трансфери към 31.12.2024 г. включват:

Трансфери по чл.53, т.2 от ЗДБРБ за 2024 г. за достигане на минималната работна заплата за 2024 г. в местните дейности – 57 900 лв.

Целеви трансфер от АПИ в размер на 10710 лв. съгласно Споразумителен протокол за съвместно финансиране на поддържането на Републиканските пътища в чертите на град Брацигово.

Целеви трансфери от ПУДООС, както следва:

- по проект от Национална кампания „Чиста околна среда“ на тема “Спортувам, общувам и опазвам околната среда“ – 14 979,99 лв. за гр. Брацигово.
- по проект от Национална кампания „Чиста околна среда“ на тема “Спорт, здраве, отдих“ – 14 989 лв. за с. Бяга.

Съгласно ПМС № 368/30.10.2024 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2024 г. за финансово подпомагане на общините за опазване и поддържане на военни паметници, община Брацигово получи трансфер в размер на 30 204 лв. Средствата са предвидени за ремонт на паметник на загиналите във войните (1877-1945) в гр. Брацигово – II-ри етап.

4. Операции с финансови активи и пасиви, заеми от др. банки и др. лица.

4.1.Съгласно Договор за банков кредит №116 от 03.06.2019 г. предназначен за финансиране разходите по проект: „Ремонт, реконструкция и благоустрояване на улици от уличната мрежа в гр. Брацигово“, Община Брацигово е получила 1 300 000 лв.

Към 31.12.2024 г. направените вноски по този заем са в размер на 152 940 лв. и платена лихва в размер на 47 629 лв.

Наличността на паричните средства към 31.12.2024 г. в местните дейности е **201 930 лв.**

II. Изпълнението на разходната част на бюджета към 31.12.2024 г.

Изпълнението на разходната част към 31.12.2024 г. е в размер на 14 393 645 лв.

Изпълнението по параграфи е както следва:

Вид на разхода по параграфи	Общо			Държавни			Местни			Дофинансиране	
	план	отчет	%	план	отчет	%	план	отчет	%	план	отчет
Заплати на перс. по трудови и служебни правоотнош.	**6413046**	**6065352**	**94,58**	**5634947**	**5412645**	**96,05**	**563099**	**506970**	**90,03**	**215000**	**145737**
Други възн.и плащания на	**2241212**	**2082454**	**92,92**	**2048816**		**93,54**	**181596**	**159506**	**88,20**	**10 800**	**6462**

персонала					**1916486**						
Осигурителни вноски за ДОО	**1749498**	**1605616**	**91,78**	**1573659**	**1464905**	**93,09**	**134339**	**113199**	**63,18**	**41 500**	**27512**
Издръжка в т.ч.	**3969615**	**2683602**	**67,60**	**2087633**	**1131358**	**54,19**	**1881982**	**1552244**	**70,13**	**0**	**0**
Храна	341118	262422	76,93	279118	217432	77,90	62 000	44990	72,58	0	0
Медикаменти	13150	7418	56,41	13 150	7418	56,41	0	0	0,00	0	0
Постелечен инвентар и облекло	27 130	18246	67,25	26830	18106	67,48	300	140	46,67	0	0
Учебни и научноизсл. книги	73487	65347	88,92	73487	65347	88,92	0	0	0,00	0	0
Материали	500159	338335	67,65	325237	242596	74,59	174 922	95739	54,73	0	0
Вода ,горива и енергия	683607	423585	61,96	369693	202986	54,91	313914	220599	70,27	0	0
Р-ди за външни услуги	1486916	1330572	89,49	345310	264300	76,54	1144902	1066272	93,13	0	0
Текущ ремонт	280279	158600	56,59	156069	86442	55,39	124210	72158	58,09	0	0
Командировки в страната	12 924	7616	59,93	9952	6184	62,14	2972	1432	48,18	0	0
Разходи за застраховки	39 601	25346	64,00	21828	15109	69,22	17773	10237	57,60	0	0
Други финансови услуги	674	674	100,0	0	0	0,00	674	674	100,0		
Разходи за договорни санкции, неуст.съд.обезщ.	12 016	9016	75,03	3 001	1,00	0,03	9015	9015	100,0	0	0
Др.некласифицира ни разходи	498554	36425	7,31	4633958	5437	1,17	31300	30988	99,00	0	0
Платени данъци,такси и админ. санкции	**56 793**	**48486**	**85,37**	**34 496**	**26876**	**77,91**	**22297**	**21610**	**96,92**	0	0
Стипендии	**58 230**	**31725**	**54,48**	**58 230**	**317725**	**54,48**	**0**	**0**	**0,00**	0	0
Тек.трансфери ,обезщ.и помощи за домакинства	**24700**	**21800**	**88,26**	**6700**	**6700**	**100,0**	**18 000**	**15100**	**83,89**	0	0
Субсидии и др.текущи трансфери за нефин.предприятия	**83917**	**56454**	**67,27**	**6415**	**454**	**7,08**	**77 502**	**56000**	**72,26**	0	0
Субсидии и др.текущи трансфери за юрид. лица с нестопанска цел	**316 120**	**311621**	**98,58**	**278120**	**278121**	**100,0**	**38 000**	**33500**	**88,16**	**0**	**0**

Разходи за чл. внос	**7350**	**5854**	**79,65**	**240**	**240**	**100,0**	**7 110**	**5614**	**78,96**	0	0
Разходи за лихви по заеми	**48 000**	**47629**	**99,23**	**0**	**0**	**0,00**	**48 000**	**47629**	**99,23**	0	0
Капиталови разходи	**1648728**	**1433052**	**86,92**	**206979**	**206979**	**100,0**	**1441749**	**1226073**	**85,04**	0	0
Общо разходи по бюджета	**16617209**	**14393645**	**86,62**	**11936235**	**10476489**	**87,77**	**4413674**	**3737445**	**59,09**	**267300**	**179711**

III. Отчет за сметки на средства от Европейският съюз

В Община Брацигоево има открити извънбюджетни сметки по код 7443:

По този код се получават и отчитат средствата от Европейските програми и фондове.

1. Средства получавани от Разплащателна агенция към ДФ „Земеделие“.

- проект: **„Въвеждане на енергоспестяващи мерки в сградата на общинска администрация в гр. Брацигово, Община Брацигово“ по Договор № BG06RDNP001-7.020-0020.** Полученият трансфер към 31.12.2024 г. е в размер на 351 905,27 лв. Получено ДДС по § 62-00 – 70 381,04 лв. Начислена лихва към 31.12.2024 -1,31 лв. Направените разходи са в размер на 409 534,97лв. Наличността по този проект към 31.12.2024 е в размер на 12 752,65 лв.

2. Средства получени от Националния фонд към Министерството на финансите, от МРРБ, от МТСП и МОН.

По **Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”** имаме финансиране на следните проекти:

- проект **„Осигуряване на топъл обяд на територията на Община Брацигово“ по Договор № BG05SFPR003-1.001-0108-C01** по ОП за храни и/или основно материално подпомагане от фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица в България. Начално салдо на 01.01.2024 г. в размер на 7 663,34 лв. Полученият трансфер към 31.12.2024 г. е 52 195,58 лв. Направените разходи са в размер на 48 662,16 лв. Наличността към 31.12.2024 г. е 11 196,76 лв.

- проект **„Грижа в дома в община Брацигово“ съгл. Договор № BG05SFPR002-2.001-0070-C01.** Начално салдо на 01.01.2024 г. в размер на 14 129,56 лв. Полученият трансфер към 31.12.2024 г. е в размер на 276 737,74 лв. и временен безлихвен заем –30 000 лв. Начислена лихва към 31.12.2024 -1,17 лв. Направените разходи са в размер на 320 650,53 лв. Наличността към 31.12.2024 г. е 217,94 лв.

- проект **„Модернизиране на професионалното образование и обучение“ съгл. Договор BG05SFR001-3.001-0001**. Полученият трансфер към 31.12.2024 г. е в размер на 6 952,00 лв. Наличността по § 88-03 е (-) 6 952 лв.

- Проект**: „Успех за теб“ съгл. Договор № BG05SFPR001-1.001-0001.** Полученият трансфер към 31.12.2024 г. е в размер на 37 770 лв. Наличността по § 88-03 е (-) 12 217 лв. Направените разходи са в размер на 25 553 лв.

ОБЩИНА БРАЦИГОВО

- проект: **„Училищна STEM среда“ съгл. Договор BG-RRP-1.015-0204.**

Полученият трансфер към 31.12.2024 г. е в размер на 69 482 лв. Наличността по § 88-03 е (-) 5 949 лв. Направените разходи са в размер на 63 533 лв.

- проект **„ Introducing of Digital Heritage in educational process (Digital Heritage EDU) ” – „Въвеждане на подход за Дигитално Наследство в образователния процес“** с код 2020-1-HR01-KA227-SCH-094766 по **програма на Европейския Съюз Еразъм**. Полученият приход по § 46-10 е в размер на 5 806 лв. и направените разходи са в същият размер.

- **Договор № 2023-1-BG01-KA220-SCH-000161200 по проект: 2023-1-BG01-KA220-SCH-000161200 „GAME EDU“, по програма ЕРАЗЪМ + .** Начално салдо на 01.01.2024 г. в размер на 17 273,14 лв. Наличност по § 88-03 е (+) 12 665 лв. Направените разходи са в размер на 17 096,63 лв. Наличността към 31.12.2024 г. е 12 841,51 лв.

- **Проверка на въздействието върху селските райони – Сътрудничество за по-добро и фокусирано управление на слабо населени селски, крайбрежни и планински райони“, Coop4RURALGov, с Номер 01C0297 по програма Интеррег Европа 2021-2027**. Начално салдо на 01.01.2024 г. в размер на 17 372,24. Полученият приход по § 46-10 към 31.12.2024 г. е в размер на 44 962,07 лв. и временен безлихвен заем –18 731,35 лв. Начислена лихва към 31.12.2024 -2,89 лв. Направените разходи са в размер на 77 639,42. Наличността към 31.12.2024 г. е 3 429,13 лв.

- **Проект „Силен старт“ съгл. Договор BG05SFPR001-1.003-0001.** Полученият трансфер към 31.12.2024 г. е в размер на 86 878 лв. Наличността по § 88-03 е (-) 3 491 лв. Направените разходи са в размер на 83 387 лв.

IV.Наличност по сметки в банки на общината към 31.12.2024 г.

Разплащателна сметка	1 738 779,71 лв.
Извънбюджетни сметки и фондове	40 437,99 лв.
Набирателната сметка	60 679,77 лв.

V.ПРОСРОЧИЯ.

Всички приходи от наеми и концесии в община Брацигово се събират от първостепенния разпоредител, затова само той отчита всички вземания от клиенти.

Просрочените вземания на Община Брацигово към 31.12.2024 г. са в размер 11 570 лв. от които:

- наем имущество - 2 388 лв.
- ел.енергия - 9 182 лв.

Към 31.12.2024 г. Община Брацигово има просрочени задължения в размер на 276946 лв. в местни дейности.

Надежда Казакова
Кмет на община Брацигово
Изготвил:
София Тачева - Гл.счетоводител на община Брацигово