

**ОБЩИНА****ИВАНОВО**

www.ivanovo.bg

7088 с. Иваново, Област Русе, ул. "Олимпийска" 75  
тел: 08116/22-53, факс 08116/2870, e-mail: obshtina@ivanovo.bg

## **ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

### **КЪМ КАСОВИЯ ОТЧЕТ 31.12.2024 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Община Иваново е съставен в съответствие със Закона за публичните финанси, писмо ДДС-7 от 16.12.2024г. на Министерство на финансите за годишно счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касово изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2024 г.

През отчетния период Община Иваново осигурява финансов ресурс чрез ефективно и ефикасно разходване на бюджетните средства, строга финансова дисциплина за недопускане на поемане задължения, без осигурен финансов ресурс и спазване на изискванията за приоритетни плащания и изпълнение на програмите в социалната сфера и образованието.

Бюджета на Община Иваново за 2024 г. бе приет с Решение № 57 от 15.02.2024 г. на Общински съвет - Иваново. Общата рамка на началния бюджет е 22 242 500 лв. в т.ч. за делегирани от държавата дейности – 7 285 037 лв., дофинансиране на делегираните от държавата дейности със собствени приходи – 925 476 лв. и за местни дейности в размер на 14 031 987, в т.ч. резерв за непредвидени и неотложни разходи - 1 321 528 лв. В рамката на бюджета за 2024 г. са включени капиталови разходи в размер на 8 572 613 лв.

От приемането на Бюджета за 2024 г. до 31.12.2024 г., на основание на действащото законодателство – ЗПФ и ЗДБРБ за 2024 г., бяха извършени корекции в приходната и разходната част, касаещи трансферите между бюджетни сметки, взаимоотношения с ЦБ, изменения с решения на Общински съвет – Иваново и със заповеди на кмета на Община Иваново по видове разходи без да изменя размера на общите разходи по функции.

Към 31.12.2024 г., извършените корекции на първоначалния бюджет на Община Иваново в размер на 9 747 112 лв. са във връзка с:

-Трансфери от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на лична помощ в размер на 891 336 лв.

-Трансфери от ДБТ по регионални програми за осигуряване на временна заетост – 64126 лв.

-Трансфер от ПУДООС – 14837 лв.

-Писма от МФ за трансфери за звената с делегиран бюджет /Основни училища и детска градина/ за закупуване на познавателни книжки, учебници и учебни помагала в размер на 20052 лв.; за повишени стандарти в образованието- ДГ „Ален мак“ - средства в размер на 13777 лв.; за покриване на пътни разходи на педагогическия персонал, средства в размер на 24026 лв.; за уязвими групи, средства в размер на 27384 лв.; за оптимизация на вътрешната структура на персонала, са предоставени средства в размер на 74417 лв.; във връзка с промяна на натуралните показатели, намаление на средствата с -79046 лв.

-Трансфери за компенсиране на безплатния превоз на ученици и междуселищни пътнически превози в размер на 121 628 лв.

-Трансфер по ФО-13/2024 г. за възнаграждения и осигуровки на кметски наместници в размер на 76 400 лв.

-Трансфер по ФО-19/2024 г. за увеличение на средствата за общинска администрация в размер на 67 000 лв. и за читалищата в размер на 4 824 лв.

-Трансфер в размер на 144970 лв. за покриване на разходи по подготовка и провеждане на избори за народни представители и за членове на Европейския парламент от Република България.

-Корекция на Бюджета на Община Иваново със сумата от 7 226 263 лв. във връзка с предоставен трансфер за аванси по сключени споразумения с МРРБ за изпълнение на обектите от инвестиционната програма на Община Иваново: „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи водопроводи в с. Щръклево, общ. Иваново-трета финална част“, „Реконструкция и рехабилитация на общински път RSE 1101/III-202, Русе-Щръклево/Красен/III-501/ от км. 5+500 до км. 8+800“ и „Реконструкция и рехабилитация на участък от 3.800 км на общински път RSE 2107/II-52, Пиргово- Мечка/ Иваново/ III-501 от км 5+300 до км 9+100“.

-Трансфер от Министерството на труда и социалната политика по проект „Красива България“ по споразумение РД-17-30/02.05.2024 г. – аванс в размер на 65080 лв. за извършване на СМР на обект „Ремонт и модернизация на административна сграда в с. Щръклево“.

- Корекция в намаление на Бюджета на Община Иваново поради промяна в натуралните показатели във функция „Здравеопазване“ – 1 024 лв.

#### **1. По приходната част**

Към 31.12.2024 г. приходите са в размер на 24680369 лв. в т.ч.

##### **1.1. Собствени приходи**

До 31.12.2024 г. реализираните собствени приходи са в размер на 3745641 лв.

###### **1.1.1.Имуществени данъци и други данъци – 884028 лв.**

###### **1.1.2 Неданъчни приходи в размер на 2861613 лв.**

-Приходи и доходи от собственост	1217048 лв.
-Общински такси	968472 лв.
-Глоби, санкции и наказателни лихви	196930 лв.
-Други приходи	149369 лв.
-Внесени ДДС и др...	- 76062 лв.
-Продажба на нефинансови активи	384569 лв.
-Помощи и дарения от страната	21287 лв.

##### **1.2. Взаимоотношения с Централния бюджет**

Взаимоотношенията на общината с ЦБ към 31.12.2024 г. е в размер на 8767840 лв.

По видове субсидии разпределението е следното:

- Обща субсидия за държавни дейности	5046923 лв.
- Обща изравнителна субсидия за местни дейности	1346700лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи	1410301 лв.
- Други целеви трансфери от ЦБ	853492 лв.
- Възстановени трансфери за ЦБ	- 11204лв.

##### **1.3. Трансфери**

Като трансфери, общината отчита предоставени средства от други министерства и институции, както и вътрешни трансфери, а именно:

§ 61-01(+) – отчетени са получени трансфери в размер на лв. от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ

§ 61-05 от МТСП Агенция „Социално подпомагане“ средства по програми за временна заетост – 69053лв.

##### **1.4. Операции с финансови активи**

§ 7202 Възстановени средства по възмездна финансова помощ в размер на -82167 лв.

§ 8803 Събрани средства и извършени плащания от/за сметка за средства от Европейския съюз – Отчетени са наличните средства по бюджетните сметки на учебните заведения и Община Иваново по оперативни програми в размер на 14083 лв.

##### **Депозити и средства по сметки**

По § 95-01 е отразена наличността по бюджетната сметка на 01.01.2024г. в размер на 12 075215 лв., в т.ч.:

- Държавни дейности - 2457667 лв.

- Местни дейности - 9617548 лв.

По § 9507 е отразена наличност към 31.12.2024г. в размер на 8 189 450 лв. – лв., в т. ч.:

- Държавни дейности -2863271 лв.

- Местни дейности -5326179лв.

В таблицата по-долу са представени сравнителните данни за изпълнението на собствените приходи по основни показатели, както спрямо уточнения план към 31.12.2024 г., така и спрямо отчета за същия период на 2023 г. а именно:

§	ВИД ПРИХОДИ	отчет към 31.12.2023 г.	първона ч.бюдже т 2024 г.	уточнен план 2024 г.	отчет към 31.12.2024 г.	Изпълнение спрямо уточнения годишен план 2024 г. (к.6/к.5)	Изменение спрямо отчета към 31.12.2023 г. (к.6-к.3)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>А. Приходи за делегирани държавни дейности</b>							
	<b>I.Неданъчни приходи</b>	<b>251754</b>	<b>134292</b>	<b>291608</b>	<b>265675</b>	<b>91.11</b>	<b>13921</b>
<b>§2400</b>	<b>Прих. и доходи от собственост</b>	<b>106505</b>	<b>138445</b>	<b>138445</b>	<b>111401</b>	<b>80.47</b>	<b>4896</b>
§2404	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и прод.		0	0		0.00	0
§2406	прих.от наеми на земя	106505	138445	138445	111401	80.47	4896
<b>§3619</b>	<b>Други недан приходи</b>	<b>113149</b>	<b>0</b>	<b>136029</b>	<b>136029</b>	<b>0.00</b>	<b>22880</b>
<b>§3702</b>	<b>Внесени ДДС и др.данъци в/у продажбите</b>	<b>-3000</b>	<b>-4153</b>	<b>-4153</b>	<b>-3042</b>	<b>73.25</b>	<b>-42</b>
<b>§4500</b>	<b>Дарения от страната</b>	<b>35100</b>	<b>0</b>	<b>21287</b>	<b>21287</b>	<b>100.00</b>	<b>-13813</b>
	<b>II. Взаимоотношения с ЦБ</b>						
<b>§3100</b>	<b>Получени трансфери( субс.вн.) от ЦБ ( нето )</b>	<b>4767857</b>	<b>4 693 216</b>	<b>5 952 543</b>	<b>5941339</b>	<b>99.81</b>	<b>1173482</b>
§3111	обща субсидия от ЦБ за общини ( + )	4465832	4 693 216	5 046 923	5046923	100.00	581091
§3118	получени от общини целеви трансфери ( субвенции)	277722	0	783 992	783992	100.00	506270
§3120	Възст.трансфери за ЦБ	-79684	0	0	-11204	0.00	68480
§3128	получени от общини целеви трансфери ( субсидии)	103987	0	121 628	121628	100.00	17641
	<b>Всичко взаимоотношения с ЦБ :</b>	<b>4767857</b>	<b>4 693 216</b>	<b>5 952 543</b>	<b>5941339</b>	<b>99.81</b>	<b>1173482</b>
	<b>III.Трансфери</b>						
<b>§6100</b>	<b>Тран.(суб.вн.)м/у бюдж.с-ки ( +/- )</b>	<b>858875</b>	<b>0</b>	<b>1 016 991</b>	<b>1016991</b>	<b>100.00</b>	<b>158116</b>
§6101	получени трансфери ( + )	816065	0	947 938	947938	100.00	131873
§6105	трансфери от МТСП по пр-ми за осиг.на зает. ( + )	42810	0	69 053	69053	100.00	26243
<b>§6400</b>	<b>Тран.от за ПУДООС ( +/- )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
	<b>Всичко трансфери:</b>	<b>5626732</b>	<b>4 693 216</b>	<b>6 969 534</b>	<b>6958330</b>	<b>199.81</b>	<b>1331598</b>
	<b>IV.Временни безлихвени заеми</b>						
<b>§7600</b>	<b>Врем.безлихвени заеми м/у бюдж.и извънбюдж.см.и ф</b>					<b>0.00</b>	<b>0</b>

	<b>Всичко временни безлихвени заеми</b>						
	<b>I.Операции с финансови активи и пасиви</b>						
§8800	<b>Врем.съхраняв средства и ср-ва на разпор.</b>	<b>-44291</b>	<b>-138</b>	<b>-138</b>	<b>13945</b>	<b>-10105.07</b>	<b>58236</b>
§8803	Събр.ср-ва и изв.плащания от/за см-ки за ср-ва от ЕС	-44291	-138	-138	13945	-10105.07	58236
§8804	Събр.ср-ва и изв.плащания от/за общ. бюджети	0	0	0	0	0.00	0
§9500	<b>Депозити и ср-ва по с-ки (нето) (+/-)</b>	<b>1062416</b>	<b>2457667</b>	<b>2457667</b>	<b>-405604</b>	<b>-16.50</b>	<b>-1468020</b>
§9501	Остатък в лв.по с/ки от предх.период (+)	3520083	2457667	2457667	2457667	100.00	-1062416
§9507	Остатък в лв. по сметка (-)	-2457667	0	0	-2863271	0.00	-405604
	<b>Всичко операции с финансови активи и пасиви</b>	<b>1018125</b>	<b>2457529</b>	<b>2457529</b>	<b>-391659</b>	<b>-15.94</b>	<b>-1409784</b>
	<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ ЗА ДЪРЖ. Д-СТИ ( П + V ) :</b>	<b>6896611</b>	<b>7 285 037</b>	<b>9718671</b>	<b>6832346</b>	<b>70.30</b>	<b>-64265</b>
<b>Б. Приходи за местни дейности</b>							
	<b>I. Данъчни и неданъчни приходи приходи</b>						
§ 0100	<b>Данък в/у доходите на физическите лица</b>	<b>2 605</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>	<b>3 193</b>	<b>127.72</b>	<b>588</b>
§ 0103	Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	2 605	2 500	2 500	3 193	127.72	588
<b>2. Имуществени данъци</b>							
§1300	<b>Имуществени данъци</b>	<b>839477</b>	<b>801500</b>	<b>801500</b>	<b>880775</b>	<b>109.89</b>	<b>41298</b>
§1301	данък в/у недвижими имоти	181119	180000	180000	179925	99.96	-1194
§1303	данък в/у превозните средства	317923	290000	290000	316822	109.25	-1101
§1304	данък при прид.на имущ.по дарение	326994	320000	320000	378846	118.39	51852
§1308	туристически данък	13441	11500	11500	5182	45.06	-8259
§2000	<b>Други данъци</b>				<b>60</b>	<b>0.00</b>	<b>60</b>
	<b>Всичко имуществени данъци:(1+2)</b>	<b>842082</b>	<b>804000</b>	<b>804000</b>	<b>884028</b>	<b>109.95</b>	<b>41946</b>
<b>3. Неданъчни приходи</b>							
§2400	<b>Прих. и доходи от собственост</b>	<b>928914</b>	<b>913200</b>	<b>913200</b>	<b>1105647</b>	<b>121.07</b>	<b>176733</b>
§2404	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и прод.					<b>0.00</b>	<b>0</b>
§2405	прих.от наеми на имущество	113660	133200	133200	113022	84.85	-638
§2406	прих.от наеми на земя	815254	780000	780000	992625	127.26	177371
§2407	дивидент		0	0		0.00	0
§2408	приходи от лихви по текущи банкови сметки		0	0		0.00	0
§2419	приходи от др. лихви					0.00	0
§2700	<b>Общински такси</b>	<b>989968</b>	<b>879469</b>	<b>879469</b>	<b>968472</b>	<b>110.12</b>	<b>-21496</b>
§2704	за полз.на домашен соц.патронаж и общ.социални услуги	225180	250000	250000	219073	87.63	-6107

§2705	за полз.пазари,тържища и др.	4848	4000	4000	5461	136.53	613
§2707	за битови отпадъци	644101	528369	528369	621815	117.69	-22286
§2710	за технически услуги	73024	60000	60000	72395	120.66	-629
§2711	за административни услуги	40250	35000	35000	47338	135.25	7088
§2717	за притежаване на куче	60	100	100	260	260.00	200
§2729	др.общински такси определени със закон	2505	2000	2000	2130	106.50	-375
§2800	Глоби, санкции и нак.лихви	106772	95479	95479	196930	206.25	90158
§2802	лихви, обезщ.и надчети	54013	41000	41000	120091	292.90	66078
§2809	нак.лихви за данъци, мита и осиг.вноски	52759	54479	54479	76839	141.04	24080
§3600	Други неданъчни приходи	7038	100000	100000	13340	13.34	6302
§3611	получ застр. и обезщетения за ДМА	3840			8850	0.00	5010
§3619	Други неданъчни приходи	3198	100000	100000	4490	4.49	1292
§3700	Внесени ДДС и др.данъци в/у продажбите	-99845	-63984	-63984	-73020	114.12	26825
§3701	Внесени ДДС	-65413	-42200	-42200	-47785	113.23	17628
§3702	Внесен.данък в/у приходите от стоп.д-ст на бюдж.предпр.	-34432	-21784	-21784	-25235	115.84	9197
§4000	Прих.от прод.на държ.и общ.имущество	362871	206000	206000	384569	186.68	21698
§4022	приходи от продажби на сгради	49560			5296	0.00	-44264
§4024	приходи от продажби на транспортни средства	0			2520	0.00	2520
§4030	приходи от прод. На НДМА	5895	6000	6000	0	0.00	-5895
§4040	приходи от продажба на земя	307416	200000	200000	376753	188.38	69337
§4100	Приходи от концесии		0	0		0.00	0
§4500	Помощи,дар.и др.безвъзм.пол.суми от страната		0	0		0.00	0
§4600	Помощи,дар.и др.безвъзм.пол.суми от чужбина					0.00	0
	Всичко неданъчни приходи	2295718	2130164	2130164	2595938	121.87	300220
	Всичко данъчни и неданъчни приходи ( 1+2 +3)	3137800	2934164	2934164	3479966	118.60	342166
	II. Взаимоотношения с ЦБ						0
§3100	Получени транс.(суб.вн.)от ЦБ(нето)	2796372	2826800	2826800	2826501	99.99	30129
§3112	обща изр.суб.от ЦБ за общини (+)	1086400	1086400	1086400	1086400	100.00	0
	зимно поддържане и снегочистване	260300	260300	260300	260300	100.00	0
§3113	получ.от общин.целеви трансф.(субс.)за кап.р-ди	1406100	1410600	1410600	1410301	99.98	4201
§3120	възстановени трансфери	-15628			0		15628

§3118	получени от общини целеви трансфери (субвенции)	59200	69500	69500	69500	100.00	10300
	<b>Всичко взаимоотношения:</b>	<b>2796372</b>	<b>2826800</b>	<b>2826800</b>	<b>2826501</b>	<b>99.99</b>	<b>30129</b>
	<b>III.Трансфери</b>						<b>0</b>
§6100	Тран.(суб.вн.)м/у бюдж.с-ки (+/-)	3843820	-283575	7104836	7380354	103.88	3536534
§6101	получени трансфери (+)	3834220	0	7388411	7380354	99.89	3546134
§6102	предоставени трансфери (-)	9600	-283575	-283575	0	0.00	-9600
§6200	Тран.(суб.вн.)м/у бюдж. и извънбс-ки (+/-)	0	0	-89770	-89770	0.00	-89770
§6202	предоставени трансфери (-)		0	-89770	-89770	0.00	-89770
§6400	Трансфери от/за ПУДООС	0	0	14837	14837	0.00	14837
§6401	получени трансфери (+)		0	14837	14837	0.00	14837
	<b>Всичко трансфери:</b>	<b>3843820</b>	<b>-283575</b>	<b>7029903</b>	<b>7305421</b>	<b>103.92</b>	<b>3461601</b>
	<b>IV.Временни безлихвени заеми</b>					<b>0.00</b>	<b>0</b>
§7600	Врем.безлихвени заеми м/у бюдж.и извънбюдж.см.и ф-е		0	0		0.00	0
§7800	Врем.безлихвени заеми от/за ПУДООС		0	0		0.00	0
	<b>Всичко временни безлихвени заеми</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>
	<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ (I+II+III+IV):</b>	<b>9777992</b>	<b>5477389</b>	<b>12790867</b>	<b>13611888</b>	<b>106.42</b>	<b>3833896</b>
	<b>V. Операции с фин.активи и пасиви</b>						<b>0</b>
§7200	Предост.безвъзм.фин.помощ	-82167			82167	0.00	164334
§8800	Врем.съхраняв средства и ср-ва на разпор.	137474	-137474	-137474	-137474	100.00	-274948
§8803	Ср.на разпор-от/за извънб.сметки	137474	-137474	-137474	-137474	0.00	-274948
§8804	Събр.ср-ва и изв.плащания от/за общ. бюджети	0	0	0	0	0.00	0
§9500	Депозити и ср-ва по сметки(нето)	-3085908	9617548	9617548	4291369	44.62	7377277
§9501	ост.в лв.по с-ки от предх.п-д(+)	6531640	9617548	9617548	9617548	100.00	3085908
§9507	Остатък в лв. по сметка (-)	-9617548	0	0	-5326179	0.00	4291369
	<b>Всичко операции с финансови активи и пасиви</b>	<b>-3030601</b>	<b>9480074</b>	<b>9480074</b>	<b>4236062</b>	<b>44.68</b>	<b>7266663</b>
	<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ:</b>	<b>6747391</b>	<b>14957463</b>	<b>22270941</b>	<b>17847950</b>	<b>80.14</b>	<b>11100559</b>
							<b>0</b>
	<b>ОБЩО (А+Б):</b>	<b>13644002</b>	<b>22242500</b>	<b>31989612</b>	<b>24680296</b>	<b>77.15</b>	<b>11036294</b>

Видно от представените данни, изпълнението на собствените приходи към 31.12.2024г. спрямо плановите данни е 116.12%, в т.ч приходи в делигираните от държавата дейности в

размер на 91.11 % и в местните дейности 127.72%, а в абсолютна стойност е с 314 141 лв. по-високо, спрямо изпълнението през 2023 г.

Изпълнението на имуществените и други данъци като цяло е 105.18% с 41916 лв. повече спрямо същия период на миналата година.

Изпълнението на приходите от патентен данък е 127.72% с м увеличение спрямо същия период на миналата година в размер на 588 лв.

Като абсолютна стойност изпълнението на данък върху недвижимите имоти е намаляло с 1194 лв. спрямо същия период на 2023 г. , а изпълнението спрямо плана е 99,96%.

При данъка върху превозните средства има намаление в абсолютна стойност спрямо същия период на 2023 г. с 1101 лв., а процентното изпълнение на план е 109,25%.

Приходите от данък върху придобиване на имущество са изпълнени на 118,39% , а изпълнение е с 51852 лв. по-голямо спрямо 2023 г.

Изпълнението на неданъчните приходи спрямо 2023 г. е по-високо с 55867 лв., а като процентно изпълнение е 104,94% .

Приходите и доходите от собственост са изпълнени на 101,06%, а в абсолютна стойност са с 190654 лв. повече спрямо същия период на 2023 г. Изпълнението на отделните показатели в тази подгрупа е следното: приходи от наем на имущество – 84,85% с 638 лв. по-малко от 2023 г., приходи от наем на земя -120,21% , в абсолютна стойност с 182267 лв. повече от 2023 г.

Изпълнението на приходите от общински такси е 110,12 % , спрямо предходната година е по-малко в абсолютна стойност с 21496 лв. Изпълнението на показателите е следното: за ползване на пазари и тържища 136,53% с 613 лв. повече спрямо 2023 г., такса за ползване на домашен социален патронаж -87,63 % , в абсолютна стойност с 6107 лв. по-малко от 2023 г., такса за битови отпадъци -117,69 % , а в абсолютна стойност с 22286 лв. по-малко спрямо 2023 г., такса за технически услуги -120,66 % с 629 лв. по-малко спрямо 2023 г., такси за административни услуги – 135,25 % с 7088 лв. повече от 2023 г., такса за притежаване на куче – 260% с 200 лв. по-малко от 2023 г. и други общински такси – 106,50% или с 375 лв. по-малко спрямо 2023 г.

Изпълнението на приходите от глоби санкции, наказателни лихви и неустойки е 206,25%, а в абсолютна стойност спрямо същия период на предходната година с 90158 лв. повече. В този параграф са отразени приходите от наказателни лихви за приходи от данъци и такса битови отпадъци и неустойки по договори.

Изпълнението на други неданъчни приходи е 13,34% , но с 6302 лв. повече спрямо 2023г.

Изпълнението на приходите от продажба на нефинансови активи е 186,68 % , в т.ч приходи от продажба на земя -188,38 % и с 69337 лв. повече от предходната година.

## **2. По разходната част**

Изпълнението на разходната част на бюджета към 31.12.2024 г. е 24680296 лв.

- делегираните от държавните дейности - 6832346 лв.
- местните дейности - 17847950 лв.
- дофинансиране на държавни дейности - 588985 лв.

### **Изпълнение на разходите за делегирани от държавата дейности:**

Делегираните от държавата дейности се финансират от Министерство на финансите с обща субсидия за държавни дейности, на база на определени стандарти за издръжка на държавните дейности за 2024 г. на основание Постановление № 13 от 29.01.2024 г. за изпълнение на държавния бюджет на република България за 2024 г.

През отчетния период се отчита ритмичност при изплащане на работните заплати и осигурителните вноски, както и останалите разходи за издръжка в делегираните от държавата дейности. Предоставят се необходимите субсидии на второстепенните разпоредители, прилагащи системата на делегирани бюджети във функция „Образование“ и на читалищата на територията на общината.

Трудовите разходи за държавните дейности през отчетния период са 3 806 961 лв. и представляват около 77,53% от общите разходи. Разходите за издръжка за делегираните



държавни дейности са лв. или около 6.61% от общите разходи. Капиталовите разходи са 401494 лв. – 5,88 % от общите разходи.

В структурата на отчета за делегираните от държавата дейности по функции най-голям е относителният дял на разходите за функция „Образование” – 46,21 %, следвана от функция „Общи държавни служби” – 23.02 %, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 20,89 %, функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – 6,05 %, функция „Отбрана и сигурност” – 2,71 %, функция „Здравеопазване” – 0.71 % и функция „Икономически дейности и услуги” – 0,42%

#### **Функция „Общи държавни служби“**

С определените разходни стандарти за кадрово осигуряване на дейност „Общинска администрация“ за община Иваново и преходен остатък от 2023 г. са изплатени трудовите възнаграждения и осигурителни вноски от работодател за служителите служебно правоотношение и по трудово правоотношение. Към 31.12.2024 г. разхода е 1 427 659 лв. В тази функция са отчетени и разходите по подготовка и провеждане на избори за народни представители и за членове на Европейския парламент от Република България на 09.06.2024 г. и за изборите за народни представители на 27.10.2024 г. в размер на 144 970 лв.

#### **Функция „Отбрана и сигурност“**

В рамките на осигурените средства са финансирани възнагражденията и осигурителните плащания и другите нормативно признати разходи за денонощните оперативни дежурни – 5 бройки, средства за издръжка на МКБППМН, разходи за поддръжка на приемните помещения на районните полицейски инспектори, офисите за военен отдел и доброволните формирования. Общо разходите във функцията са на стойност 184 988 лв.

#### **Функция „Образование“**

В тази функция се финансират разходите за 4 неспециализирани училища, разходите за занимания по интереси, разходите за персонал в детска градина с 6 филиала, както и средствата за безплатен транспорт на децата и учениците, за поддръжка на автобуси, предоставени на училищата. ОУ „Св.Св. Климент Охридски“ с. Сваленик е закрито през м.септември 2024 г. Всички учебни заведения прилагат системата на делегирани бюджети. Осигурен е достъп до образование, обхванати са децата и учениците, подлежащи на задължителна предучилищна и училищна подготовка, осигурен е безплатен транспорт от населените места без учебни заведения в общината. Разходът към 31.12.2024 г. е 3 157 110 лв.

#### **Функция „Здравеопазване“.**

От предоставените средства са отчетени разходи за възнаграждения и осигурителни вноски на 2 щатни бройки медицински работници в училищно здравеопазване и издръжка, средства в размер на - 48 662 лв. и 80 лв. за разходи за командировки на специалистите от ТЕЛК.

#### **Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“.**

Разходите в тази функция са по няколко направления. За програми за временна заетост, финансирани от Министерство на труда и социалната политика са разходвани средства в размер на 70 081 лв. за възнаграждения и осигуровки на лицата участващи в програмите. В тази функция се финансира Център за социална рехабилитация и интеграция за стари хора, възрастни и деца с физически увреждания с капацитет 32 бр. потребители, който се обслужва от външен доставчик на социална услуга, на когото община Иваново превежда ритмично дължимите средства. Към 31.12.2024 г., субсидията е в размер на 237 024 лв. И през 2024 г. се финансира социална услуга „Асистентска подкрепа“. Отчетените средства в размер на 220 424 лв. са за издръжка и изплащане на възнаграждения и осигурителни плащания за 19 асистента. Отчетени са средствата в размер на 6 674 лв., изплатени от общината за присъдена издръжка по НОРИДПИ, както и получените като трансфер средства за лични асистенти по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ в размер на 893 029 лв.

#### **Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“.**

Отчетени са средства в размер на 409 020 лв. за финансиране на 24 броя субсидирана численост на 13 читалища на територията на община Иваново.



**Функция „Икономически дейности и услуги“** – в дейност „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията“ – са отчетени изплатените субсидии за междуселищни пътнически превози в размер на 28 684 лв.

*Изпълнението на разходите за делегираните от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи е 467912 лв. През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация“ с 304 993 лв. за 13,5 броя численост; „Детски градини“ със средства в размер на 114494 лв., от които 17 879 лв. за капиталови разходи (солни стаи); „Други дейности по образованието“ с 11 848 лв., „Здравен кабинет в детски градини и училища“ за възнаграждения и осигуровки от работодател и издръжка са отчетени средства в размер на 15315 лв.; „Програми временна заетост“ – 2 384 лв.; „Асистенти за лична помощ“ – 7 778 лв. В дейност „Читалища“ са отчетени средства за дофинансиране в размер на 11 100 лв.*

#### **Изпълнение на разходите за местни дейности:**

Разходите за местни дейности се финансират от местни приходи, обща изравнителна субсидия, целева субсидия за капиталови разходи и целеви трансфери. Към 31.12.2024 г. са отчетени 17 847 950 лв. разходи за местни дейности. Структурата на отчетените разходи е: трудови разходи в размер на 1452604 лв. – 8,14 %, издръжка в размер на 2812041 лв. – 15,76 % и капиталови разходи в размер на 13 529 151 лв. – 75,80 % от общите разходи за местна дейност.

Към края на 2024 г. в разходите за издръжка на местните дейности с най-големи относителни дялове са разходите за външни услуги 37,66 %, за вода, горива и енергия – 11,71 %, за текущ ремонт – 33,44%, за храна – 7,60 %, за разходи за материали – 6,46%.

В структурата на отчета за местните дейности по функции най-голям относителен дял имат разходите във функция „Икономически дейности и услуги“ – 57,53 %, следвана от функция „Жилищно строителство, БКС и околна среда“ – 28,73 %, функция „Общи държавни служби“ – 5,93 %, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 4,90 %, и функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 2,60%.

Във функция „Икономически дейности и услуги“ разходите са 9 997 957 лв., в това число капиталови разходи в размер на 9 243 530 лв.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околна среда“ е отчетен разход в размер на 4 994 610 лв. В тази функция са разходите за дейности: „Водоснабдяване и канализация“ в размер на 1 771 804 лв., в т.ч. за капиталови разходи – 1 757 815 лв.; „Осветление на улици и площи“ в размер на 171 053 лв. за ел. енергия и поддръжка на улично осветление; „Изграждане, ремонт и поддръжка на улична мрежа“, разходите са в размер на 1 038 183 лв., в т.ч. 1 008 962 лв. за капиталови разходи; в „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ в размер на 1 199 313 лв., в т.ч. за капиталови разходи – 921 394 лв. В дейност „Чистота“ разходите са за сметосъбиране, сепариране и сметоизвозване на битовите отпадъци до Регионално депо Русе, както и таксите за депониране на отпадъците в размер на 512 223 лв., В дейност „Други дейности по опазване на околна среда“ са отчетени разходи за издръжка и възнаграждения и осигуровки на лицата, заети в дейностите по опазване на околната среда в размер на 302 034 лв.

Във функция „Общи държавни служби“ са отразени разходите за издръжка, държавни такси, членски внос и капиталови разходи на общинска администрация в размер на 822517 лв. и за възнаграждения, издръжка и разходи за членски внос в дейност „Общински съвет в размер на 207548 лв. Общо изпълнението на тази функция е в размер на 1030065 лв.

Във Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ разходите са в дейностите: „Домашен социален патронаж“ - в размер на 686990 лв. в т.ч за капиталови разходи -52976, издръжка и възнаграждения и осигуровки за 20 щатни бройки персонал - 634014 лв; „Клуб на пенсионера и инвалида“ – 13 клуба и зает персонал 8,50 бройки - изпълнение 165868 лв.

Във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ е отчетен разход 451472 лв. Тук са включени направените разходи за поддръжка на спортните бази на територията на Община Иваново в размер на 674 лв. и субсидии за спортните клубове в

размер на 15000 лв., издръжка и възнаграждения и осигуровки на персонала, зает в дейност „Обредни домове и зали“ – 44316 лв.; в дейност „Други дейности по културата“ са отчетени разходи в размер на 49795 лв.; дейност „Субсидии и други разходи за дейности по религиозно дело са отчетени разходи за подпомагане на дейността на една от църквите на територията на Община Иваново- субсидия в размер на 10000 лв. Капиталовите разходи в тази дейност са 261704 лв. за изграждане на спортна площадка игрище за мини футбол в с.Красен и авансово плащане за доставка на параклис в с.Нисово в размер на 12936 лв.

**При реализиране на разходите по бюджета се спазва строга финансова дисциплина с цел поддържане на стабилно финансово състояние на Община Иваново. Не са допуснати разходи за финансиране на местни дейности с държавни приходи.**

Просрочените вземания на Община Иваново към 31.12.2024 г. са в размер на 108 391 лв. По своята същност, те са вземания от наеми – 81 315 лв. и от клиенти – 27 076 лв. За текущите просрочени вземания на длъжниците се отправят покани за доброволно плащане, а за дългосрочните се завеждат съдебни искове и изпълнителни дела.

Към 31.12. 2024 г. Община Иваново няма просрочени задължения.

### **Сметки за средства от ЕС и други международни програми**

Предоставените средства от Европейския съюз се отчитат общо като средства от Европейски съюз /ЕС/. Отчетите включват:

- Отчет KSF – на средствата от Кохезионния и структурните фондове на ЕС, администрирани от Националния фонд, включително и националното съфинансиране. В този отчет са включени получените и разходвани средства по „Програма за храни и/или основно материално подпомагане“, проект „Топъл обяд в Иваново“ и получените и разходвани средства по ОП „Образование за теб“ – проект "Подкрепа за успех“, „Равен достъп до училищно образование в условията на криза“, „Подкрепа за приобщаващо образование“ и „Силен старт“.
- Отчет RA – на средства от Европейски земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране. В този отчет Община Иваново са отчетени разходите по проект „ Изграждане на фотоволтаични електрически централи за собствени нужди върху покривни конструкции на сгради, собственост на община Иваново“ по Програма за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г.
- Отчет DES – на другите европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране, като средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество, средства по секторни програми и други, финансирани от фондове и институции на ЕС. В този отчет Община Иваново няма разходвани средства.
- Отчет DMP – на други международни програми включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране. В този отчет за Община Иваново отчита приходите и разходите по Проект „Подкрепа за осигуряване на заетост, социална и професионална интеграция на хора с увреждания в община Иваново“ по ОП „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвимите групи“, финансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г.

### **Отчет на чуждите средства**

В отчета на чуждите средства на Община Иваново са отчетени чуждите средства, внесени на разпореждане по набирателната сметка на общината. Наличността към 01.01.2024 г. е 279 397 лв., а към 31.12.2024 г. е 284 709 лв. В тази сметка са внесени суми за депозити за участие в търгове и гаранции за добро изпълнение по договори с Общината, и други средства /ренти, внесени от арендатори, които не са сключили договори със собствениците на земи и други/.

От реализиране на дейностите общинска администрация и второстепенните разпоредители се ръководят от принципите на законосъобразност и целесъобразност и съблюдавайки изпълнението на приходната част. Направените разходи са оптимални, без това

да влошава качеството на предоставените услуги. Запазена е тенденцията за икономично разходване на бюджетните средства.

Съставил: Мариана Драшкова