ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ
3320, гр. Козлодуй,
ул. „Христо Ботев" №13,
тел. 0973/ 85 800; факс 80 183
obshtina.kozloduy@gmail.com;
www.kozloduy.bg

KOZLODUY MUNICIPALITY
3320 Kozloduy,
13 Hristo Botev Str.
+359 973/85800; fax.+359 973/80183
obshtina.kozloduy@gmail.com;
www.kozloduy.bg

ЧРЕЗ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ КОЗЛОДУЙ
Г-ЖА СВЕТЛАНА ЛЮБЕНОВА-ПЛЕШОЕВА
ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. КОЗЛОДУЙ

Да се публикува на сайта на общ. Козлодуй за обществено обсъждане! За всички ПК! За заседание на ОбС.

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - КОЗЛОДУЙ
Вх. № 410-01-185
14.08.2024 г.
3320 КОЗЛОДУЙ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от Ивалина Банова – зам. кмет на Община Козлодуй

Относно: Представяне на отчета за текущо изпълнение на бюджета на Община Козлодуй за периода 01.01.2023 г. до 31.12.2023 г.

ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

I. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ

Обща субсидия за държавни дейности (§ 31-11)

Уточненият план на общата субсидия за държавни дейности към 31.12.2023 г. е в размер на 22 625 523 лв. От Централен бюджет са постъпили 22 625 523 лв., което представлява 100 % от годишният обем, полагащ се за финансиране на държавни дейности през 2023 г.

Получени от общините целеви трансфери

С писма на Министерство на финансите е извършена корекция на бюджетните взаимоотношения на Община Козлодуй с централен бюджет, в увеличение на § 31-18 с 69 074 лв., предназначени за присъдени издръжки и право имащи болни, като е усвоена цялата сума. Увеличение има и в § 31-28 в размер на 569 466 лв. и е усвоена също цялата сума, която е предназначена за субсидии на пътнически превози и компенсации на безплатни и понамалени цени на пътувания.

Общият размер на отчетените средства от взаимоотношенията с Централен бюджет в държавни дейности (§ 31-00) към 31.12.2023 г. е 23 264 063 лв.

1.2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ - МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Общо отчетените средства по § 31-12 "Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини" в местни дейности са в размер на 26 200 лв. и е усвоена цялата сума.

Целевата субсидия за капиталови разходи на Община Козлодуй по § 31-13 е в размер на 593 300 лв., като е усвоена цялата сума.

Общият размер на отчетените средства от взаимоотношенията с Централен бюджет в местни дейности (§ 31-00) към 31.12.2023 г. е 1 662 043 лв.

II. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ

В отчета на приходите са отразени получените средства като трансфери § 61-01 в размер на 6 356 261 лв., като 2 315 000 лв. са получени от Агенция за социално подпомагане, 3 570 лв.

от Централна Избирателна Комисия, 196 488 лв. от РИОСВ Враца за разходвани средства от отчисления и 3 841 203 лв. от Министерство на регионалното развитие и благоустройството.

По приходен § 61-02 Трансфери между бюджети – предоставени трансфери в отчета за касовото изпълнение на Община Козлодуй е отчетена стойност от 485 081 лв. (със знак минус), като сумата отразява плащане по дължимите такси за регионално депо на Община Оряхово – собственик на регионално Депо за битови отпадъци.

По приходен § 61-05 Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост са получени 148 019 лв., като в Община Козлодуй са получени – 84 894 лв., в ОбП „Комунална дейност" – 3 168 лв., ДГ „Здравец", с. Хърлец – 7 497 лв., НУ „Васил Левски", гр. Козлодуй – 11 078 лв. ,ОУ „Васил Априлов", с. Хърлец – 12 394 лв., ДГ „Звънче", гр. Козлодуй – 8 209 лв., ДГ „Слънчице", гр. Козлодуй – 5 598 лв., ДГ „Радост", гр. Козлодуй – 4 435 лв., ДГ „Мир", гр. Козлодуй – 2 751 лв., ОУ „Св. Св. Кирил и Методий", с. Бутан – 7 995 лв.

III. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕС

По приходен параграф § 63-01 към 31.12.2023 г. са постъпили 692 764 лв. за реализирането на различни проекти.

IV. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Патентният данък (§ 01-00) е приход на общинския бюджет. Годишният план по бюджета на Община Козлодуй за този местен данък е в размер на 30 000 лв., като към 31.12.2023 г. са постъпили 18 020 лв., което представлява 60,07 % от годишния план.

Имуществени данъци (§ 13-00) - при годишен план 5 240 000 лв., изпълнението към 31.12.2023 г. възлиза на 84,99 %, т.е. 4 453 590 лв. спрямо разчетените средства за бюджетната година.

Приходи и доходи от собственост (§ 24-00) - при уточнен план от 1 400 500 лв. са реализирани приходи в размер на 1 049 703 лв., което представлява изпълнение от 74,95 %.

Общински такси (§ 27-00) - при начален план 3 323 000 лв., общото изпълнение е 3 070 476 лв., което представлява 92,40 % от планираните средства. С най-голям относителен дял е такса за битови отпадъци – 82,62 % (2 745 310 лв.) от общия обем на събраните общински такси.

Приходи от продажба на държавно и общинско имущество (§ 40-00) - към четвърто тримесечие на 2023 г. от разпореждане с общинска собственост са постъпили 516 616 лв., което е 13,08 % от планувaните 3 950 000 лв. за 2023 г.

Дарения (§ 45-00) - постъпленията от дарения към 31.12.2023 г. са в размер на 4 650 018 лв.

Събраните собствени приходи са в размер на 13 689 836 лв., което е 85,06 % от уточнения план 16 093 488 лв. за годината.

РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

I. РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

Усвоените средства в делегирани от държавата дейности към 31.12.2023 г. са 26 139 907 лв., което представлява 96,13 %, спрямо уточнения план от 27 192 912 лв.

Функция "Общо държавни служби"

Към 31.12.2023 г. в дейност "Държавни и общински служби по изборите" са усвоени средства в размер 258 294 лв.

На база единни стандарти за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност "Общинска администрация" за Община Козлодуй за годината са усвоени средства в размер на 1 261 167 лв. Те са разходвани за финансирането на дейност "Общинска администрация".

Функция „Отбрана и сигурност"

В тази функция са усвоени средства в размер на 319 562 лв. към 31.12.2023 г.

Функция "Образование"

Към 31.12.2023 г. в тази функция са усвоени средства в размер на 15 926 552 лв. или 99,83 % от уточнения план, който възлиза на 15 953 647 лв.

Във функция „Образование" като делегирани от държавата дейности чрез общинския бюджет се финансират разходите на седем детски градини, пет общообразователни училища, едно начално училище и Център за подкрепа и личностно развитие – Общински детски комплекс.

Функция „Здравеопазване"

Разчетените средства за здравеопазване през 2023 г. са в размер на 788 305 лв. за възнаграждения и осигуровки на медицински персонал, обслужващ детски ясли и училищно здравеопазване и работещите в Млечна кухня, а изразходеният ресурс към 31.12.2023 г. възлиза на 770 436 лв. или 97,73 %.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

Финансират се социалните заведения от общината - Център за обществена подкрепа, Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с физически увреждания, Домове за възрастни хора с увреждания, Дневен център за стари хора, Център за социална рехабилитация и интеграция, Дневен център за пълнолетни лица с увреждания, Защитено жилище за лица с умствена изостаналост, Дом за пълнолетни лица с умствена изостаналост, Дневен център за деца и младежи с увреждания, Асистенти за лична помощ и Програми за временна заетост.

За отчетният период социалните заведения са усвоили общо 6 893 723 лв. или 97,89 % от уточнения обем на средствата 6 747 959 лв.

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело"

Със средства в размер 323 047 лв. по единен разходен стандарт се финансира дейността на спорта и читалищата на територията на Община Козлодуй, от които към 31.12.2023 г. са усвоени 297 331 лв. или 92,04 %.

Функция „Икономически дейности и услуги"

В тази функция са заложени 50 112 лв., от които за 2023 г. са изразходени 3 557 лв., което представлява 7,10 %.

От общо отчетените средства по бюджета на Община Козлодуй към 31.12.2023 г. в размер на 44 930 127 лв. изпълнението на държавните дейности представлява 58,18 %, т.е. 26 139 007 лв.

П. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Разходите за местни дейности се финансират от целева субсидия за капиталови разходи,

целеви трансфери, собствени приходи на общината и заеми.

Към 31.12.2023 г. са финансирани разходи за местни дейности в размер 18 790 220 лв., които представляват 83,21 % от общия обем на планираните средства по бюджета на общината за периода.

Разходите за функция "Общо държавни служби", финансирани от местни приходи , са в размер на 1 960 965 лв. Тук влизат дейност "Общинска администрация" и "Общински съвет".

За издръжка във функция "Образование", която включва седем детски градини, пет общообразователни училища, едно начално училище, столове и Център за подкрепа и личностно развитие – Общински детски комплекс, са изразходени местни разходи в размер на 1 554 353 лв., което е 91,45 % от уточнения план, който е 1 699 584 лв.

Към 31.12.2023 г. за издръжка на детски ясли, детски кухни, яслени групи в детска градина и многопрофилна болница за активно лечение, Община Козлодуй е изразходила 168 774 лв. или 95,77 % от уточнения план 176 200 лв.

Дейността на Домашен социален патронаж през 2023 г. е финансирана от местния бюджет с 52 000 лв., като към четвърто тримесечие на тази година са усвоени 26 929 лв. или 51,78 % от плана.

Функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда" включва седем дейности – „Водоснабдяване и канализация"; „Осветление на улици и площади"; „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие"; „Озеленяване"; „Чистота"; „Управление на дейностите по отпадъците" и „Други дейности по околната среда". Към 31.12.2023 г. по тази функция са изразходени средства в размер на 8 543 150 лв., които представляват 98,72 % от плануваните за годината 8 654 105 лв.

Дейностите на бюджетните звена в състава на функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности" са усвоили 1 751 839 лв. Тук влизат дейности "Дейности по почивното дело и социалния отдих", „Спортни бази за спорт за всички", „Читалища", "Обредни домове и зали" и "Други дейности по културата".

Във функция "Икономически дейности и услуги" към 31.12.2023 г. са изразходени средства в размер на 3 145 616 лв. Това са дейностите "Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов", "Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата" и "Дейности по автомобилния транспорт", "Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията", "Реклама и маркетинг", "Приюти за безстопанствени животни", "Други дейности по икономиката".

От общо отчетените средства по бюджета на Община Козлодуй към 31.12.2023 г. в размер на 44 930 127 лв. изпълнението на местните дейности представлява 41,82 % т.е. 18 790 220 лв.

Община Козлодуй не е теглила и обслужвала дълг през изминалата 2023 г.- Приложение № 8

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 и чл. 44, ал. 1, т. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 9, ал. 3 от Закона за общинския дълг, чл. 140, ал. 5 от Закона за публичните финанси, предлагам Общински съвет – Козлодуй да приеме следното

Р Е Ш Е Н И Е:

I . Приема годишен отчет за изпълнението на бюджета на община Козлодуй за 2023 г., като:

1. **УТВЪРЖДАВА** окончателния (уточнения) годишен план на бюджета за 2023 г., както следва:

1.1. По прихода – 49 773 511 лв. (Приложение № 1).

1.2. По разхода – 49 773 511 лв. (Приложения № 2 и № 2А).

2. **УТВЪРЖДАВА** окончателният (уточненият) годишен план на капиталовите разходи за 2021 г. в размер на 23 202 314 лв. (Приложение № 4).

3. **ПРИЕМА** Отчета на Община Козлодуй за 2023 г. по агрегирани показатели, (Приложение № 5), както следва:

3.1. По прихода в размер на 44 930 127 лв. (Приложение № 1).

3.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности – 26 139 907 лв.

3.1.2. Приходи за местни дейности – 18 790 220 лв.

3.2. По разхода в размер на 44 930 127 лв. (Приложения № 2 и № 3).

3.2.1. Делегирани от държавата дейности – 26 139 907 лв.

3.2.2. Местни дейности и дофинансиране – 18 790 220 лв.

4. **ПРИЕМА** Отчет за капиталови разходи за 2023 г. в размер на 9 805 502 лв. по приходоизточници (Приложение № 4).

5. **УТВЪРЖДАВА** бюджетите на второстепенните разпоредители, в т.ч. прилагащите системата на делегираните бюджети във функция „Образование" (Приложение № 6).

6. **ПРИЕМА** Отчет за 2023 г. на средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към „Националния фонд" и на Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие" (Приложение № 7).

7. **ПРИЕМА** Отчет за състоянието на общинския дълг през 2023 г. (Приложение № 8).

8. **ПРИЕМА** за сведение Протокол от проведено публично обсъждане на Отчета за изпълнението на бюджета на Община Козлодуй за 2023 г. (Приложение № 9).

9. **ПРИЕМА** за сведение одитирания отчет заедно с одитното становище на Сметната палата за заверката на годишния финансов отчет на Община Козлодуй за 2023 г. (Приложение № 10).

II. Възлага на кмета на общината да публикува годишния отчет за изпълнението на бюджета на община Козлодуй за 2023 г. на интернет страницата на общината.

С УВАЖЕНИЕ,

ИВАЛИНА БАНОВА
Заместник-кмет на община
За Кмет на община Козлодуй
Съгласно Заповед № 474-1/07.08.2024 г.

Изготвил:
Галина Христова, директор на дирекция „ФСД"

Приложение № 1

ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ ПО ПРИХОДА НА ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ ЗА 01.01.-31.12.2023 г.

(в лева)

Наименование	§	ВСИЧКО		В т.ч.:			
				Държавни дейности		Местни дейности	
		Уточнен годишен план	Отчет	Уточнен годишен план	Отчет	Уточнен годишен план	Отчет
1. Данъчни приходи		**5 270 500**	**4 471 610**	**0**	**0**	**5 270 500**	**4 471 610**
Окончателен (годишен) патентен данък	01-03	30 000	18 020			30 000	18 020
в т.ч.д данък върху таксиметров превоз	01-13						
Имуществени данъци, в т.ч.:	13-00	5 240 000	4 453 590			5 240 000	4 453 590
данък върху недвижимите имоти	13-01	3 000 000	2 375 545			3 000 000	2 375 545
данък върху превозните средства	13-03	1 200 000	1 147 780			1 200 000	1 147 780
данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин	13-04	1 000 000	900 796			1 000 000	900 796
туристически данък	13-08	40 000	29 469			40 000	29 469
Други данъци	20-00	500	0			500	0
2. Неданъчни приходи		**10 822 988**	**9 628 731**	**0**	**410 505**	**10 822 988**	**9 218 226**
Приходи и доходи от собственост, в т.ч.:	24-00	1 400 500	1 049 703	0	0	1 400 500	1 049 703
вноски от приходи на държавни (общински) предприятия	24-01	0	0				
нетни приходи от продажба на услуги	24-04	250 000	117 054			250 000	117 054
приходи от наеми на имущество	24-05	450 000	337 111			450 000	337 111
приходи от наеми на земя	24-06	700 000	595 530			700 000	595 530
приходи от дивиденти	24-07	0	0				
приходи от лихви	24-08	500	8			500	8
Общински такси, в т.ч.:	27-00	3 323 000	3 070 476	0	0	3 323 000	3 070 476
за ползване на детски градини	27-01	0	0				
за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	27-02	0	52 189				52 189
за ползване на ДСП и други социални услуги	27-04	15 000	13 008			15 000	13 008
за ползване на пазари, тържища и други	27-05	35 000	31 723			35 000	31 723
за битови отпадъци	27-07	2 750 000	2 745 310			2 750 000	2 745 310
за технически услуги	27-10	170 000	120 069			170 000	120 069
за административни услуги	27-11	110 000	88 391			110 000	88 391
за откупуване на гробни места	27-15	110 000	17 730			110 000	17 730
за притежаване на куче	27-17	3 000	2 056			3 000	2 056
други общински такси	27-29	130 000	0			130 000	0
Глоби, санкции и наказателни лихви	28-00	140 000	85 375			140 000	85 375
Други неданъчни приходи	36-00	55 000	414 948		410 505	55 000	4 443
Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите (-)	37-00	0	-161 251			0	-161 251

Наименование	§	ВСИЧКО		В т.ч.:			
				Държавни дейности		Местни дейности	
		Уточнен годишен план	Отчет	Уточнен годишен план	Отчет	Уточнен годишен план	Отчет
Постъпления от продажба на нефинансови активи	40-00	3 950 000	516 616			3 950 000	516 616
постъпления от продажба на сгради	40-22	0	0				
постъпления от продажба на други ДМА	40-29	3 650 000	0			3 650 000	0
постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	40-30	50 000	105 842			50 000	105 842
постъпления от продажба на земя	40-40	250 000	410 774			250 000	410 774
Приходи от концесии	41-00	0	2 846				2 846
Помощи и дарения от страната	45-00	1 954 488	4 650 018			1 954 488	4 650 018
Помощи и дарения от чужбина	46-00	0	0				
Всичко собствени приходи:		**16 093 488**	**14 100 341**	**0**	**410 505**	**16 093 488**	**13 689 836**
3. Взаимоотношения с ЦБ		**25 332 756**	**25 207 538**	**23 670 713**	**23 545 495**	**1 662 043**	**1 662 043**
Обща субсидия и други трансфери за държавни д-сти от ЦБ за общини	31-11	22 625 523	22 625 523	22 625 523	22 625 523		
Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности	31-12	26 200	26 200			26 200	26 200
Целеви трансфер за капиталови разходи	31-13	593 300	593 300			593 300	593 300
Получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 001 ххх-х	31-18	1 518 267	1 518 267	475 724	475 724	1 042 543	1 042 543
Възстановени трансфери	31-20	0	-125 218		-125 218		
Получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 ххх-х	31-28	569 466	569 466	569 466	569 466		
4. Трансфери		**7 626 532**	**5 862 603**	**2 874 433**	**2 447 502**	**4 752 099**	**3 415 101**
Трансфери м/у бюджети сметки	61-00	7 619 236	6 019 199	2 874 433	2 466 591	4 744 803	3 552 608
Трансфери м/у бюджети и сметки за средствата от ЕС	62-00	0	-25 116				-25 116
Трансфери от/за държавни предприятия, включени в КФП	64-00	7 296	7 296			7 296	7 296
Трансфери от/за сметки за чужди средства	67-00	0	0				
5. Временни безлихвени заеми (§76,74, 77, 78)		0	-139 640	0	-19 089		-120 551
6. Друго вътр.финансиране в т.ч.: (§72, 83, 88, 93)		0	864				864
7. Депозити и средства по сметки (нето)(+/-)	**95-00**	**720 735**	**-240 355**	**647 766**	**-263 595**	**72 969**	**23 240**
Остатък от предходен период	95-01	720 735	720 735	647 766	647 766	72 969	72 969
сметки	95-02	0	0				
Наличност в края на периода	95-07	0	-961 090		-911 361		-49 729
валутни сметки	95-08		0				
ОБЩО ПРИХОДИ:		**49 773 511**	**44 930 127**	**27 192 912**	**26 139 907**	**22 580 599**	**18 790 220**

Приложение № 2

ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДА ПО ПАРАГРАФИ НА ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ ЗА 2023 г.

(в лева)

Наименование	§	ВСИЧКО		В т.ч.:			
				Държавни дейности		Местни дейности	
		Уточнен годишен план	Отчет	Уточнен годишен план	Отчет	Уточнен годишен план	Отчет
1. Заплати и възнаграждения на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	01-00	**15 767 166**	**15 383 035**	**13 594 740**	**13 284 820**	**2 172 426**	**2 098 215**
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	**4 969 504**	**4 645 450**	**4 562 131**	**4 278 694**	**407 373**	**366 756**
3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели	05-00	**4 070 349**	**4 002 337**	**3 609 479**	**3 551 573**	**460 870**	**450 764**
3.1.осигурителни вноски от работодатели за ДОО	05-51	2 227 659	2 233 793	1 956 833	1 957 177	270 826	276 616
3.2.осигурителни вноски от работодатели за УПФ	05-52	331 978	333 374	331 978	333 374		
3.3.здравно-осигурителни вноски от работодател	05-60	957 053	940 255	836 090	823 462	120 963	116 793
3.4.вноски от работодатели за ДЗПО	05-80	553 659	494 915	484 578	437 560	69 081	57 355
4. Издръжка:	10-00	**9 571 462**	**9 349 534**	**4 542 219**	**4 173 944**	**5 029 243**	**5 175 590**
- Храна	10-11	981 961	723 502	766 062	565 191	215 899	158 311
- Медикаменти	10-12	11 390	5 258	9 390	4 903	2 000	355
Постелен инвентар и облекло	10-13	256 269	180 877	183 203	117 292	73 066	63 585
Учебни и научно - изследователски разходи	10-14	82 377	162 913	82 377	162 913		
Материали	10-15	1 747 298	1 665 480	838 809	662 676	908 489	1 002 804
- Вода, горива и енергия	10-16	2 085 568	1 817 316	927 278	817 987	1 158 290	999 329
- Разходи за външни услуги	10-20	3 054 893	3 630 431	1 251 184	1 471 193	1 803 709	2 159 238
- Текущ ремонт	10-30	1 048 415	1 024 963	332 588	318 538	715 827	706 425
Командировки в страната	10-51	113 259	56 909	78 506	31 467	34 753	25 442
Краткосрочни кандировки в чужбина	10-52	20 000	3 442			20 000	3 442
Дългосрочни командировки в чужбина	10-53		-21 637				-21 637
Разходи за застраховки	10-62	108 232	84 113	42 522	21 634	65 710	62 479

- Останали разходи за издръжка	10-99	61 800	15 967	30 300	150	31 500	15 817
5. Платени данъци и такси	19-00	**24 365**	**48 949**	**6 847**	**1 071**	**17 518**	**47 878**
6. Лихви (§§ 21, 22, 29)		0	0				
7. Социални разходи, обезщетения, помощи за домакинствата и стипендии (§§ 40-00÷42-00)		**585 928**	**523 726**	**448 648**	**427 214**	**137 280**	**96 512**
- стипендии	40-00	148 894	100 586	105 214	63 796	43 680	36 790
- обезщетения и помощи по социалното подпомагане	42-02	0	0				
- обезщетения и помощи по решение на Общински съвет	42-14	13 600	7 863			13 600	7 863
- други текущи трансфери за домакинствата	42-19	423 434	415 277	343 434	363 418	80 000	51 859
8. Субсидии:		**543 768**	**564 069**	**361 848**	**301 306**	**181 920**	**262 763**
8.1.субсидии за нефинансови предприятия	43-00	142 411	100 727	50 411	8 727	92 000	92 000
8.2.субсидии на организации с нестопанска цел	45-00	401 357	463 342	311 437	292 579	89 920	170 763
9. Разходи за членски внос и участия в нетърговски организации и дейности	46-00	**20 000**	**20 097**			**20 000**	**20 097**
10. Капиталови разходи (от § 51 до § 55)	51-55	**12 429 317**	**8 654 422**	**67 000**	**121 285**	**12 362 317**	**8 533 137**
11. Резерв	00-98	0	0				
Всичко разходи без дофинансиране:		**47 981 859**	**43 191 619**	**27 192 912**	**26 139 907**	**20 788 947**	**17 051 712**
Дофинансиране на държавни дейности:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Заплати и възнаграждения за персонала (§ 1)	01-00	992 530	974 151				
2. Други възнаграждения (§ 2)	02-00	463 770	435 342				
3. Осигурителни вноски (§ 5)	05-00	235 391	224 533				
4. Издръжка (§ 10)	10-00		0				
5. Останали текущи разходи (от § 40 до § 49)	40-00	99 961	99 884				
6. Капиталови разходи (от § 51 до § 55)	51-55	0	4 598				
ОБЩО РАЗХОДИ:		**49 773 511**	**44 930 127**	**27 192 912**	**26 139 907**	**20 788 947**	**17 051 712**

Приложение №2

ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ И ДЕЙНОСТИ НА ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ ЗА 2023 г.

(в лева)

ФУНКЦИИ И ДЕЙНОСТИ	Уточнен годишен план 2023 г.				Отчет 2023 г.			
	Държавни дейности	Дофи-нансиране	Местни дейности	Общо	Държавни дейности	Дофи-нансиране	Местни дейности	Общо
I. Общи държавни служби	**2 260 098**	**1 691 691**	**1 965 175**	**5 916 964**	**1 519 461**	**1 634 026**	**1 960 965**	**5 114 452**
1. Държавни и общински дейности по изборите	395 260			**395 260**	258 294			**258 294**
2. Общинска администрация	1 864 838	1 691 691	1 846 191	**5 402 720**	1 261 167	1 634 026	1 860 760	**4 755 953**
3. Общински съвет			118 984	**118 984**			100 205	**100 205**
4. Други изпълнителни и законодателни органи				**0**				**0**
II. Отбрана и сигурност	**335 552**	**0**	**0**	**335 552**	**319 562**	**0**	**0**	**319 562**
1. Други дейности по вътрешната сигурност	88 500			**88 500**	62 745			**62 745**
2. Доброволни формирования за защита при бедствия				**0**				**0**
3. Отбранително-мобилизационна подготовка	247 052		0	**247 052**	256 817		0	**256 817**
III. Образование	**16 198 342**	**0**	**1 486 693**	**17 685 035**	**16 113 013**	**0**	**1 554 353**	**17 667 366**
1. Детски градини	4 662 389		97 989	**4 760 378**	4 621 676		60 162	**4 681 838**
2. Подготвителни групи в училища				**0**				**0**
3. Общообразователни училища	11 078 367		1 033 058	**12 111 425**	11 006 870		1 202 019	**12 208 889**
4. Ресурсно подпомагане				**0**				**0**
5. Професионални училища				**0**				**0**
6. Столове			348 646	**348 646**			292 172	**292 172**
7. Извънучилищни дейности	212 891		7 000	**219 891**	298 006			**298 006**
8. Други дейности по образованието	244 695			**244 695**	186 461			**186 461**
IV. Здравеопазване	**788 305**	**0**	**176 200**	**964 505**	**770 436**	**0**	**168 744**	**939 180**
1. Многопрофилни болници за активно лечение			97 000	**97 000**			92 000	**92 000**
2. Детски ясли и детски кухни	470 701		64 200	**534 901**	452 527		62 761	**515 288**
3. Здравни кабинети	273 012			**273 012**	276 611			**276 611**
4. Други дейности по здравеопазването	44 592			**44 592**	41 298		1 200	**42 498**
5. Плащания за медико диагностична дейност			15 000				12 783	

ФУНКЦИИ И ДЕЙНОСТИ	Уточнен годишен план 2021 г.				Отчет 2021 г.			
	Държавни дейности	Дофи-нансиране	Местни дейности	Общо	Държавни дейности	Дофи-нансиране	Местни дейности	Общо
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	**7 237 456**	**0**	**59 073**	**7 296 529**	**7 116 547**	**4 598**	**26 929**	**7 148 074**
1. Домашен социален патронаж			52 000	**52 000**			26 929	**26 929**
2. Център за обществена подкрепа	194 102			**194 102**	186 529			**186 529**
3. Център за настаняване от семеен тип	1 102 736			**1 102 736**	1 083 692			**1 083 692**
4. Програми за временна заетост	148 019			**148 019**	137 720			**137 720**
5. Центрове за социална интеграция и рехабилитация	191 293			**191 293**	171 766			**171 766**
6. Дневни центрове за стари хора	417 828			**417 828**	402 110			**402 110**
7. Дневни центрове за лица с увреждания	282 001			**282 001**	269 587			**269 587**
8. Защитени жилища	436 821			**436 821**	426 558			**426 558**
9. Домове за възрастни хора с увреждания	1 158 139		7 073	**1 165 212**	1 139 880	4 598		**1 144 478**
10. Асистенти за лична помощ	2 962 784			**2 962 784**	2 930 117			**2 930 117**
11. Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта	343 733			**343 733**	368 588			**368 588**
VI. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	**0**	**0**	**8 654 105**	**8 654 105**	**0**	**0**	**8 543 150**	**8 543 150**
1. Водоснабдяване и канализация			76 400	**76 400**			12 114	**12 114**
2. Осветление на улици и площади			1 009 811	**1 009 811**			411 353	**411 353**
3. Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа			2 923 587	**2 923 587**			3 629 168	**3 629 168**
4. Други дейности по жилищно строителството, БКС и регионалното развитие			967 592	**967 592**			1 848 162	**1 848 162**
5. Озеленяване			25 000	**25 000**			27 506	**27 506**
6. Чистота			2 421 555	**2 421 555**			2 435 665	**2 435 665**
7. Управление на дейностите по отпадъците			795 100	**795 100**			177 225	**177 225**
8. Управление, контрол и регулиране на дейностите по опазвазване на околната среда			435 060	**435 060**			1 957	**1 957**

ФУНКЦИИ И ДЕЙНОСТИ	Уточнен годишен план 2021 г.				Отчет 2021 г.			
	Държавни дейности	Дофи-нансиране	Местни дейности	Общо	Държавни дейности	Дофи-нансиране	Местни дейности	Общо
VII. Култура и спорт	**323 047**	**99 961**	**850 491**	**1 273 499**	**297 331**	**99 884**	**1 651 955**	**2 049 170**
1. Спорт за всички	11 610			**11 610**	4 752			**4 752**
2. Спортни бази за спорт за всички			225 219	**225 219**			292 676	**292 676**
3. Дейности по почивното дело и социалния отдих			14 800	**14 800**			12 645	**12 645**
4. Читалища	311 437	99 961		**411 398**	292 579	99 884	294 067	**686 530**
5. Исторически музей				**0**				**0**
6. Художествена галерия				**0**				**0**
7. Обредни домове и зали			186 972	**186 972**			118 357	**118 357**
8. Радиотранслационни възли				**0**				**0**
9. Градски библиотеки				**0**				**0**
10. Други дейности по културата			423 500	**423 500**			934 210	**934 210**
VIII. Икономически дейности и услуги	**50 112**	**0**	**7 597 210**	**7 647 322**	**3 557**	**0**	**3 145 616**	**3 149 173**
1. Други дейности по селско и горско стопанство			79 394	**79 394**			62 850	**62 850**
2. Управление, контрол и регулиране на дейности по транспорта и пътищата				**0**				**0**
3. Поддържане и ремонт на пътища			7 132 566	**7 132 566**			2 865 705	**2 865 705**
4. Дейности по автомобилния транспорт			117 505	**117 505**			110 785	**110 785**
5. Други дейности по транспорта	50 112			**50 112**	3 557			**3 557**
6. Общински пазари и тържища			150 000					
7. Приют за безстопанствени животни			55 700	**55 700**			57 239	**57 239**
8. Реклама и маркетинг			19 363	**19 363**			17 996	**17 996**
9. Други дейности по икономиката			42 682	**42 682**			31 041	**31 041**
IX. Разходи некласифицирани в други функции	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Разходи за лихви				**0**			0	**0**
Резерв				**0**			0	**0**
ВСИЧКО:	**27 192 912**	**1 791 652**	**20 788 947**	**49 773 511**	**26 139 907**	**1 738 508**	**17 051 712**	**44 930 127**

Приложение N. 4

ОБЩИНА	Козлодуй
КОД ПО ЕБК	5605

РАЗЧЕТ ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА КАПИТАЛОВИТЕ РАЗХОДИ

план/отчет за периода: 2023 Декември

§	Информация за наименованието, местонахождението и функционално предназначение на обектите за строителство и за основен ремонт, за ППР, за придобиване на ДМА, НДМА, земя и капиталови трансфери	Година начало - година край на изпълнение на обекта	Сметна стойност	Усвоено до края на предходната година	Уточнен план /к.6 = к.9 + к.12 + к.14 + к.17 + к.20/	Усвоено към отчетния период /к.7 = к.10 + к.13 + к.15 + к.18 + к.21/	Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации					Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации			Собствени средства, вкл. преходен остатък		Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък			Европейски средства, със съответното съфинансиране		
							Параграф по ЕБК 31-11; 31-12; 31-13; 31-18; 61-00	Уточнен план	в т.ч. от 31-13	Усвоено към отчетния период	в т.ч. от 31-13	Параграф по ЕБК 31-11; 31-12; 31-13; 31-18; 61-00	Уточнен план	Усвоено към отчетния период	Уточнен план	Усвоено към отчетния период	Параграф по ЕБК: 45 00; 46-00; 64-00;74-00; 78-00; 80-12; 83-11; 83-12;	Уточнен план	Усвоено към отчетния период	код на ССЕС - 42, 96, 97, 98	Уточнен план	Усвоено към отчетния период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9а	10	10а	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	ОБЩО		30 123 539	151 808	23 202 314	9 805 502		########	593 300	########	336 140		########	########	########	509 448		########	########		########	########
5100	Основен ремонт на дълготрайни материални активи		24 339 856	8 355	18 430 412	6 769 978		########	304 860	299 067	0		########	########	805 170	2 900		########	########		########	526 242
Функция 03	Образование		350 000	0	350 000	1 008		0	0	0	0		0	0	350 000	1 008		0	0		0	0
	инженеринг		350 000	0	350 000	1 008		0	0	0	0		0	0	350 000	1 008		0	0		0	0
3311	Ремонт да ДГ "Слъчиче" в гр.Козлодуй, гр.Козлодуй	2021-2023	350 000	0	350 000	1 008		0	0	0	0		0	0	350 000	1 008		0	0		0	0
Функция 04	Здравеопазване		458 963	0	458 963	1 200		0	0	0	0		0	0	279 253	1 200		179 710	0		0	0
	Обект		458 963	0	458 963	1 200		0	0	0	0		0	0	279 253	1 200		179 710	0		0	0
4469	Упражняване на строителен надзор на здравна служба в с. Хърлец, с. Хърлец	2022-2023	3 000	0	3 000	0		0	0	0	0		0	0	3 000	0		0	0		0	0
4469	Възстановяване на изгубени строителни книжа упражняване на авторски надзор на здравна служба в с. Хърлец, с. Хърлец	2022-2023	36 000	0	36 000	0		0	0	0	0		0	0	36 000	0		0	0		0	0
4469	Основен ремонт, саниране и подновяване на материалната база на сградата на Здравна служба, с. Хърлец	2022-2023	419 963	0	419 963	1 200		0	0	0	0		0	0	240 253	1 200	9999 (план	179 710	0		0	0
Функция 05	Социално осигуряване, подпомагане и грижи		10 104	3 031	7 073	0		0	0	0	0		0	0	7 073	0		0	0		0	0
	Обект		10 104	3 031	7 073	0		0	0	0	0		0	0	7 073	0		0	0		0	0
5530	Проектиране на център за занастаняване от семеен тип за лица с умствена изостаналост, с. Бутан	2021-2024	10 104	3 031	7 073	0		0	0	0	0		0	0	7 073	0		0	0		0	0
Функция 06	Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда		10 312 644	0	10 295 544	4 155 410		88 060	88 060	0	0		35 100	0	61 040	0		########	########		########	526 242
	Обект		10 276 644	0	10 259 544	4 155 410		52 060	52 060	0	0		35 100	0	61 040	0		########	########		########	526 242
6603	Изготвяне на инвестиционен проекти във фаза технически проект за реконструкция на водопровод с. Бутан общ. Козлодуй за упражняване авторски надзор на СМР. Проекта е одобрен и е издадено разрешение за сроеж., гр. Козлодуй	2022-2024	35 400	0	18 300	0	3113 (план	17 600	17 600	0	0		0	0	700	0		0	0		0	0
6606	Реконструкция и рехабилитация на ул."Ломска" - от начало на регулационна линия на гр.Козлодуй при ОТ51 до кръстовището с регулационна линия на гр.Козлодуй при ОТ51 до кръстовището с ул."Хаджи Димитър" при ОТ971"., гр. Козлодуй	2023-2024	4 178 695	0	4 178 695	3 629 168	3113 (план	12 960	12 960	0	0		0	0	0	0	4500 (план	########	########		0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	9а	10	10а	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
6603	Проект във фаза технически за доизграждане на канализационна мрежа в гр. Козлодуй, гр. Козлодуй	2022-2024	35 100	0	35 100	0		0	0	0	0	3113 (план	35 100	0	0	0		0	0		0	0
6619	"Реконструкция (рехабилитация) на уличното и парково осветление на гр. Козлодуй". Има издадено разрешение за строеж. Проекта е одобрен, предстои обществена поръчка., гр.Козлодуй	2023-2025	4 501 446	0	4 501 446	0	3113 (план	21 500	21 500	0	0		0	0	24 340	0	9999 (план	########	0		0	0
6619	Изготвяне на инвестиционния проект във фаза работен при изпълнение на СМР за обект пешеходна зона и авторски надзор, гр. Козлодуй	2022-2023	36 000	0	36 000	0		0	0	0	0		0	0	36 000	0		0	0		0	0
6619	Внедряване на мерки за енергийна ефективност в административна и жилищни сгради, гр. Козлодуй	2021-2023	1 490 003	0	1 490 003	526 242		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:	########	526 242
6603	Реконструкция и рехабилитация на водоснабдителна система и съоръжения в с. Хърлец - II етап, с. Хърлец	2021-2023	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	6400 (план	0	0		0	0
	ППР		36 000	0	36 000	0		36 000	36 000	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
6619	Изготвяне на инвестиционен проект и упражняване на авторски надзор за обект „Проектиране на парково пространство в УПИ I, кв. 100 по плана на град Козлодуй, общ. Козлодуй, обл. Враца, поземлен имот с индентификатор 37798.512.372", гр. Козлодуй	2023-2024	36 000	0	36 000	0	3113 (план	36 000	36 000	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
Функция 07	**Почивно дело, култура, религиозни дейности**		**1 096 057**	**0**	**1 096 057**	**294 067**		**########**	**0**	**294 067**	**0**		**80 000**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**
	Обект		1 096 057	0	1 096 057	294 067		########	0	294 067	0		80 000	0	0	0		0	0		0	0
7745	Изграждане на ел. част на гробищен парк - с. Гложене, Гложене	2022-2024	80 000	0	80 000	0		0	0	0	0	3113 (план	80 000	0	0	0		0	0		0	0
7738	Възстановяване на сградата на читалището в с. Бутан, с. Бутан	2022-2023	377 034	0	377 034	97 685	3118 (план	377 034	0	97 685	0		0	0	0	0		0	0		0	0
7738	Възстановяване на сградата на читалището в с. Крива бара, с. Крива Бара	2022-2023	353 854	0	353 854	139 570	3118 (план	353 854	0	139 570	0		0	0	0	0		0	0		0	0
7738	Възстановяване на сградата на читалището в с Хърлец, с. Хърлец	2022-2023	285 169	0	285 169	56 812	3118 (план	285 169	0	56 812	0		0	0	0	0		0	0		0	0
Функция 08	**Икономически дейности и услуги**		**12 112 182**	**5 364**	**6 222 775**	**2 299 235**		**16 800**	**16 800**	**0**	**0**		**########**	**########**	**171 812**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**
	Обект		12 108 982	5 364	6 219 575	2 299 235		13 600	13 600	0	0		########	########	171 812	0		0	0		0	0
8832	Упражняване на авторски надзор на СМР ул. Симеон Руков гр. Козлодуй. Сключен е договор с изпълнител. Издадено е разрешение за строеж. Предстои въвеждане в експлоатация и издаване на фактура., гр. Козлодуй	2021-2024	12 000	0	12 000	0	3113 (план	12 000	12 000	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
8866	Реконструкция на стар пазар, гр. Козлодуй	2022-2024	150 000	0	150 000	0		0	0	0	0	3113 (план	150 000	0	0	0		0	0		0	0
8866	Упражняване авторски надзор на СМР за стария пазар, гр. Козлодуй	2022-2024	3 000	0	1 560	0		0	0	0	0	3113 (план	1 560	0	0	0		0	0		0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	9а	10	10а	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
8832	Изработване на работни проекти и упражняване авторски надзор на СМР за реконструкция на улична мрежа на територията на гр. Козлодуй. Избран е изпълнител проекта. Ул. Цанко Церковски 760 м. СМР-то не стартирало. Проекта е одобрен за финансиране от ДФЗ, има издадено разрешение за строеж., гр. Козлодуй	2022-2024	1 600	0	1 600	0	3113 (план	1 600	1 600	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
8832	Упражняване на строителен надзор при извършване на СМР на обект Рехабилитация на улична мрежа на територията на община Козлодуй, гр. Козлодуй	2022-2023	5 796	0	5 796	0		0	0	0	0		0	0	5 796	0		0	0		0	0
8832	Упражняване строителен надзор на СМР на улична мрежа, гр. Козлодуй	2022-2023	17 880	5 364	12 516	0		0	0	0	0		0	0	12 516	0		0	0		0	0
8832	Реконструкция и рехабилитация на съществуващи общ. пътища и съоръжения и принадлежности към тях, гр. Козлодуй	2021-2023	153 500	0	153 500	0		0	0	0	0		0	0	153 500	0		0	0		0	0
8832	Рекострукция и рехабилитация на съществуващи улици, разположени на една права ул. Княз Дондуков и ул. Освободител, съоръжения и принадлежности към тях, гр. Козлодуй	2022-2024	11 765 206	0	5 882 603	2 299 235		0	0	0	0	6100 (план	########	########	0	0		0	0		0	0
	ППР		3 200	0	3 200	0		3 200	3 200	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
8832	Изработване на работни проекти и упражняване авторски надзор на СМР за реконструкция на улична мрежа на територията на гр. Козлодуй. Избран е изпълнител проекта. Ул. Янко Сакъзов 760 м. СМР-то не стартирало. Проекта е одобрен за финансиране от ДФЗ, има издадено разрешение за строеж., Козлодуй	2023-2024	1 600	0	1 600	0	3113 (план	1 600	1 600	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
8832	Изработване на работни проекти и упражняване авторски надзор на СМР за реконструкция на улична мрежа на територията на гр. Козлодуй. Избран е изпълнител проекта. Ул. Кирил и Методий 570 м. СМР-то не стартирало. Проекта е одобрен за финансиране от ДФЗ, има издадено разрешение за строеж., Козлодуй	2023-2024	1 600	0	1 600	0	3113 (план	1 600	1 600	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
5300	Придобиване на дълготрайни материални активи		5 124 309	143 413	4 612 832	3 006 787		928 284	434 500	925 884	350 200		283 640	0	104 707	489 200		660 885	660 885		19 026	4 974
Функция 01	Общи държавни служби		6 792	0	6 792	6 792		0	0	0	0		0	0	6 792	6 792		0	0		0	0
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения		6 792	0	6 792	6 792		0	0	0	0		0	0	6 792	6 792		0	0		0	0
1122	Светещи арки, гр. Козлодуй	2023-2023	6 792	0	6 792	6 792		0	0	0	0		0	0	6 792	6 792		0	0		0	0
Функция 03	Образование		1 055 259	0	1 045 880	1 224 034		928 284	2 400	925 884	0		0	0	98 570	293 176		0	0		19 026	4 974
5203	придобиване на компютри и хардуер		111 172	0	102 094	88 041		19 400	0	19 490	0		0	0	63 578	63 577		0	0		19 026	4 974
3322	СЪРВЪР, СУ Кирил и Методий	2023-2023	2 030	0	2 030	2 030	3111 (план	2 030	0	2 030	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	ЛАПТОП, СУ Кирил и Методий с. Бутан	2023-2023	1 490	0	1 490	1 490	3111 (план	1 490	0	1 490	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	ИНТЕРАКТИВЕН ДИСПЛЕЙ, Козлодуй НЧ Васил Левски	2023-2024	3 500	0	3 500	6 999		0	0	0	0		0	0	3 500	6 999		0	0		0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	9a	10	10a	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
3311	ИНТЕРАКТИВЕН ДИСПЛЕЙ, Козлодуй	2023-2024	45 494	0	45 494	45 494		0	0	0	0		0	0	45 494	45 494		0	0		0	0
3337	ИНТЕРАКТИВЕН ДИСПЛЕЙ 65 ИНЧ МОДЕЛ AKB65 С ВГРАДЕН КОМПЮТЪР, КАМЕРА и МИКРОФОН, Козлодуй	2023-2024	7 000	0	7 000	3 500		0	0	0	0		0	0	7 000	3 500		0	0		0	0
3322	Монитор мултитъч DELL, СУ Христо Ботев гр. Козлодуй	2023-2023	10 387	0	10 387	10 387	3111 (план	10 387	0	10 387	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3337	преносим компютър и мултимедиен проектор, гр. Козлодуй	2023-2023	7 584	0	7 584	7 584		0	0	0	0		0	0	7 584	7 584		0	0		0	0
3322	ЛАПТОП, Козлодуй	2023-2023	3 025	0	3 025	3 025	3111 (план	3 025	0	3 025	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	ЛАПТОП ДГ, Козлодуй	2023-2023	2 558	0	2 558	2 558	3111 (план	2 558	0	2 558	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	ЛАПТОП По проект BG05M20P001-3.018-0001 Подкрепа за приобщаващо образуване ОП Наука и образуване за интелигентен разтеж, Козлодуй	2023-2024	14 052	0	4 974	4 974		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:	4 974	4 974
3322	ЛАПТОП ПРОЕКТ BG05M2OP001-2.012-0001 „ОБРАЗОВАНИЕ ЗА УТРЕШНИЯ ДЕН", Козлодуй	2023-2024	14 052	0	14 052	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:	14 052	0
5202	придобиване на сгради		822 444	0	822 343	1 014 350		802 343	2 400	799 943	0		0	0	19 800	214 407		0	0		0	0
	сграда чрез изграждане		822 444	0	822 143	1 014 350		802 343	2 400	799 943	0		0	0	19 800	214 407		0	0		0	0
3322	Упражняване авторски надзор на СМР за обект нов физкултурен салон в гр. Козлодуй. Предстои въвеждане на експлоатация и издаване на фактура. Има разрешение за строеж., СУ Кирил и Методий гр. Козлодуй	2022-2024	2 400	0	2 400	0	3113 (план	2 400	2 400	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	Упражняване строителен надзор надзор на СМР за физкултурен салон, СУ Кирил и Методий	2022-2023	19 800	0	19 800	14 832		0	0	0	0		0	0	19 800	14 832		0	0		0	0
3322	Игрaждане на нов физкултурен салон в СУ Св.св. Кирил и Методий, гр. Козлодуй	2022-2023	800 244	0	799 943	999 518	3118 (план	799 943	0	799 943	0		0	0	0	199 575		0	0		0	0
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения		107 403	0	107 403	107 403		101 008	0	101 008	0		0	0	6 395	6 395		0	0		0	0
3322	Климатик, СУ Христо Ботев гр. Козлодуй	2023-2023	1 250	0	1 250	1 250	3111 (план	1 250	0	1 250	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	МИЯЛНА МАШИНА, ДГ Първи юни с. Бутан	2023-2023	3 479	0	3 479	3 479	3111 (план	3 479	0	3 479	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	КУХНЕНСКИ ШКАФ, ДГ Първи юни с. Бутан	2023-2023	2 028	0	2 028	2 028	3111 (план	2 028	0	2 028	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	ПРОЕКТОР, гр. Козлодуй	2023-2023	4 752	0	4 752	4 752	3111 (план	4 752	0	4 752	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	ИНТЕРАКТИВНА МАСА, гр. Козлодуй	2023-2023	3 600	0	3 600	3 600		0	0	0	0		0	0	3 600	3 600		0	0		0	0
3311	ПЕКАРНА, Козлодуй ДГ Звънче	2023-2024	7 930	0	7 930	7 930	3111 (план	7 930	0	7 930	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3337	лазерно устройство, гр. Козлодуй	2023-2023	1 199	0	1 199	1 199		0	0	0	0		0	0	1 199	1 199		0	0		0	0
3337	фотоапарат, гр. Козлодуй	2023-2023	1 596	0	1 596	1 596		0	0	0	0		0	0	1 596	1 596		0	0		0	0
3311	ИНТЕРАКТИВНА МАСА, ДГ СЛЪНЧИЦЕ	2023-2023	3 600	0	3 600	3 600	3111 (план	3 600	0	3 600	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	КОЛИЧКА ЗА ИНСТРУМЕНТИ, Козлодуй	2023-2023	1 680	0	1 680	1 680	3111 (план	1 680	0	1 680	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	КОЛОННИ КЛИМАТИЦИ МИДЕА, Козлодуй	2023-2023	13 810	0	13 810	13 810	3111 (план	13 810	0	13 810	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	КЛИМАТИК ФИДЖИЦУ, Козлодуй	2023-2023	2 745	0	2 745	2 745	3111 (план	2 745	0	2 745	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	ГЕНЕРАТОР НА ВАН ДЕ ГРААФ, Козлодуй	2023-2023	1 231	0	1 231	1 231	3111 (план	1 231	0	1 231	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	ПЕКАРНА, Козлодуй	2023-2023	4 430	0	4 430	4 430	3111 (план	4 430	0	4 430	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	ПРЕЧИСТВАТЕЛ ЗА ВЪЗДУХ, Козлодуй	2023-2023	4 800	0	4 800	4 800	3111 (план	4 800	0	4 800	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	ГЛАДАЧНА МАШИНА, Козлодуй	2023-2023	3 590	0	3 590	3 590	3111 (план	3 590	0	3 590	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	ШКАФ ОТ НЕРЪЖДАЕМА СТОМАНА С МИВКА, Козлодуй	2023-2023	6 362	0	6 362	6 362	3111 (план	6 362	0	6 362	0		0	0	0	0		0	0		0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	9a	10	10a	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
3311	ТЕРМОПОМПА С БУФЕРЕН СЪД, Козлодуй	2023-2023	33 440	0	33 440	33 440	3111 (план	33 440	0	33 440	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	ХЛАДИЛНИК ДГ, Козлодуй	2023-2023	2 499	0	2 499	2 499	3111 (план	2 499	0	2 499	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	БЕСЕДКА С ПЕЙКА, Козлодуй	2023-2023	1 632	0	1 632	1 632	3111 (план	1 632	0	1 632	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3311	КУШЕТКА, Козлодуй	2023-2023	1 750	0	1 750	1 750	3111 (план	1 750	0	1 750	0		0	0	0	0		0	0		0	0
5205	придобиване на стопански инвентар		14 240	0	14 240	14 240		5 443	0	5 443	0		0	0	8 797	8 797		0	0		0	0
3336	ФУРНА, гр.Козлодуй СУ Христо Ботев	2023-2023	3 200	0	3 200	3 200		0	0	0	0		0	0	3 200	3 200		0	0		0	0
3336	КОТТЛОН/4-КА, Козлодуй	2023-2023	5 597	0	5 597	5 597		0	0	0	0		0	0	5 597	5 597		0	0		0	0
3311	ХЛАДИЛНИК, Козлодуй	2023-2023	4 304	0	4 304	4 304	3111 (план	4 304	0	4 304	0		0	0	0	0		0	0		0	0
3322	набор електростатика, Козлодуй	2023-2023	1 139	0	1 139	1 139	3111 (план	1 139	0	1 139	0		0	0	0	0		0	0		0	0
Функция 05	**Социално осигуряване, подпомагане и грижи**		**4 598**	**0**	**4 598**	**4 598**		**4 598**	**0**	**4 598**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения		4 598	0	4 598	4 598		4 598	0	4 598	0		0	0	0	0		0	0		0	0
5541	ПЕЧКА ГОТВАРСКА, гр. Козлодуй	2023-2023	4 598	0	4 598	4 598	3111 (план	4 598	0	4 598	0		0	0	0	0		0	0		0	0
Функция 06	**Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда**		**4 509 684**	**141 450**	**3 509 339**	**1 747 638**		**396 100**	**396 100**	**282 560**	**282 560**		**252 640**	**0**	**189 332**	**189 332**		**660 480**	**660 480**		**########**	**615 266**
5201	придобиване на компютри и хардуер		4 397	0	4 397	4 397		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		4 397	4 397
6619	Проект "Мигс Преносим компютър, гр. Козлодуй	2023-2023	4 397	0	4 397	4 397		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	42 (план:	4 397	4 397
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения		660 480	0	660 480	660 480		0	0	0	0		0	0	0	0		660 480	660 480		0	0
6619	Доставка и монтаж на 2 бр. автоматизирани самопочистващи тоалетни, Козлодуй	2023-2023	312 000	0	312 000	312 000		0	0	0	0		0	0	0	0	9999 (план	312 000	312 000		0	0
6619	Видеонаблюдение, гр. Козлодуй	2022-2024	348 480	0	348 480	348 480		0	0	0	0		0	0	0	0	4500 (план	348 480	348 480		0	0
5204	придобиване на транспортни средства		334 532	0	334 532	334 532		0	0	0	0		0	0	189 332	189 332		0	0		145 200	145 200
6619	Челен товарач, гр. Козлодуй	2023-2023	145 200	0	145 200	145 200		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	98 (план:	145 200	145 200
6619	Метачна инсталация/комплект, гр. Козлодуй	2023-2023	9 600	0	9 600	9 600		0	0	0	0		0	0	9 600	9 600		0	0		0	0
6619	Многофункционална машина за дезинфекция, събиране и извозване на зелени отпадъци, Козлодуй	2023-2023	179 732	0	179 732	179 732		0	0	0	0		0	0	179 732	179 732		0	0		0	0
5206	изграждане на инфраструктурни обекти		3 510 275	141 450	2 509 930	748 229		396 100	396 100	282 560	282 560		252 640	0	0	0		0	0		########	465 669
	Обект		2 502 355	141 450	2 160 905	680 265		297 075	297 075	214 596	214 596		2 640	0	0	0		0	0		########	465 669
6603	Изграждане на външна канализация и препомпваща шахта за почивна база с. Кранево, гр.Козлодуй	2020-2024	200 000	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
6619	Строителен надзор за детски площадки, гр. Козлодуй	2022-2024	5 280	2 640	2 640	0		0	0	0	0	3113 (план	2 640	0	0	0		0	0		0	0
6619	Изграждане на детска площадка в на междублоково пространство бл.17 в гр. Козлодуй ,община Козлодуй по Рамково споразумение №465/16.10.2020 г. сключено за четири години. Сключен договор с фирма Проинвест строй ООД № 205/29.05.2023 г. Издадено е разрешение за строеж., Козлодуй	2023-2024	99 025	0	99 025	52 975	3113 (план	99 025	99 025	52 975	52 975		0	0	0	0		0	0		0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	9а	10	10а	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
6619	Изграждане на детска площадка в на междублоково пространство в гр. Козлодуй ,община Козлодуй по Рамково споразумение №465/16.10.2020 г. сключено за четири години. Сключен договор с фирма Проинвест строй ООД № 204/29.05.2023 г. Издадено е разрешение за строеж., Козлодуй	2023-2024	99 025	0	99 025	92 686	3113 (план	99 025	99 025	92 686	92 686		0	0	0	0		0	0		0	0
6619	Изграждане на детска площадка в на с.Гложене в двора на ДГ Радост , община Козлодуй по Рамково споразумение №465/16.10.2020 г. сключено за четири години. Сключен договор с фирма Проинвест строй ООД № 202/29.05.2023 г. Издадено е разрешение за строеж., с. Гложене	2023-2024	99 025	0	99 025	68 935	3113 (план	99 025	99 025	68 935	68 935		0	0	0	0		0	0		0	0
6627	Компостираща инсталация за разделно събран зелен отпадък, разположена на територията на Община Козлодуй, гр.Козлодуй	2020-2023	2 000 000	138 810	1 861 190	465 669		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	42 (план:	########	465 669
	инженеринг		1 007 920	0	349 025	67 964		99 025	99 025	67 964	67 964		250 000	0	0	0		0	0		0	0
6619	Изграждане на детска площадка в парк Турлашка махала на ул. Христо Ботев в гр. Козлодуй, община Козлодуй по Рамково споразумение №465/16.10.2020 г. сключено за четири години. Сключен договор с фирма Проинвест строй ООД № 203/29.05.2023 г. Издадено е разрешение за строеж., гр.Козлодуй	2020-2024	1 007 920	0	349 025	67 964	3113 (план	99 025	99 025	67 964	67 964	3113 (план	250 000	0	0	0		0	0		0	0
Функция 07	Почивно дело, култура, религиозни дейности		36 960	0	36 960	17 700		36 000	36 000	17 700	17 700		0	0	960	0		0	0		0	0
5201	придобиване на компютри и хардуер		36 000	0	36 000	17 700		36 000	36 000	17 700	17 700		0	0	0	0		0	0		0	0
7745	Придобиване на програмен продукт - ГИС, гр. Козлодуй	2023-2024	36 000	0	36 000	17 700	3113 (план	36 000	36 000	17 700	17 700		0	0	0	0		0	0		0	0
5202	придобиване на сгради		960	0	960	0		0	0	0	0		0	0	960	0		0	0		0	0
	сграда чрез изграждане		960	0	960	0		0	0	0	0		0	0	960	0		0	0		0	0
7714	Изработване на проект за спортни обекти, проектиране и авторски надзор на мултифункционално игрище, гр. Козлодуй	2022-2024	960	0	960	0		0	0	0	0		0	0	960	0		0	0		0	0
Функция 08	Икономически дейности и услуги		11 016	1 963	9 053	0		0	0	0	0		0	0	9 053	0		0	0		0	0
5206	изграждане на инфраструктурни обекти		11 016	1 963	9 053	0		0	0	0	0		0	0	9 053	0		0	0		0	0
	Обект		11 016	1 963	9 053	0		0	0	0	0		0	0	9 053	0		0	0		0	0
8878	Изготвяне на инвестиционен проекти за приют за кучетаи упражняване авторски надзор на СМР, гр. Козлодуй	2021-2024	11 016	1 963	9 053	0		0	0	0	0		0	0	9 053	0		0	0		0	0
5305	Придобиване на нематериални дълготрайни активи		189 280	0	153 280	53 820		53 940	53 940	35 880	35 880		0	0	107 880	17 940		0	0		0	0
Функция 01	Общи държавни служби		71 880	0	71 880	35 880		17 940	17 940	17 940	17 940		0	0	53 940	17 940		0	0		0	0
5301	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти		36 000	0	36 000	0		0	0	0	0		0	0	36 000	0		0	0		0	0
1122	Дигитализация, гр. Козлодуй	2022-2023	36 000	0	36 000	0		0	0	0	0		0	0	36 000	0		0	0		0	0
5309	придобиване на други нематериални дълготрайни активи		35 880	0	35 880	35 880		17 940	17 940	17 940	17 940		0	0	17 940	17 940		0	0		0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	9a	10	10a	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1122	Облачно уеб базирана географска информационна система за нуждата по дигитално развитие на община Козлодуй, гр. Козлодуй	2023-2023	35 880	0	35 880	35 880	3113 (план	17 940	17 940	17 940	17 940		0	0	17 940	17 940		0	0		0	0
Функция 06	**Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда**		**51 400**	**0**	**51 400**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**51 400**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**
5309	**придобиване на други нематериални дълготрайни активи**		**51 400**	**0**	**51 400**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**51 400**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**
6601	Изпработка за проект за ОУП на община Козлодуй, гр. Козлодуй	2021-2024	32 400	0	32 400	0		0	0	0	0		0	0	32 400	0		0	0		0	0
6619	Изготвяне на обследване за установяване на техническите характеристики, свързани с изискванията по чл. 169 ал. 1 и ал. 3 от ЗУТ и съставяне на технически паспорт, съгласно чл. 176б, ал. 2 от ЗУТ и Наредба № 5 от 28.12.2006 г. за техническите паспорти на строежите, и извършване на обследване за енергийна ефективност и съставяне на сертификат за енергийни характеристики на сградата изготвен по реда на чл. 48 от Закона за енергийна ефективност и съгласно Наредба № Е-РД-04-1 от 22.01.2016 г. за обследване за енергийна ефективност, сертифициране и оценка на енергийните спестявания на сгради, за обект СУ „Св. св. Кирил и Методий" , находящо се на адрес ул „Христо Ботев" № 1, с. Бутан, община Козлодуй, СУ Кирил и Методий с. Бутан	2022-2024	19 000	0	19 000	0		0	0	0	0		0	0	19 000	0		0	0		0	0
Функция 07	**Почивно дело, култура, религиозни дейности**		**36 000**	**0**	**36 000**	**17 940**		**36 000**	**36 000**	**17 940**	**17 940**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**
5309	**придобиване на други нематериални дълготрайни активи**		**36 000**	**0**	**36 000**	**17 940**		**36 000**	**36 000**	**17 940**	**17 940**		**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**		**0**	**0**
7745	Цифровизация и дигитализация на ПУП - Гробищен парк, гр. Козлодуй	2023-2024	36 000	0	36 000	17 940	3113 (план	36 000	36 000	17 940	17 940		0	0	0	0		0	0		0	0
5400	Придобиване на земи		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
5500	Капиталови трансфери		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
6100	Трансфери между бюджети (нето)		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
7400	Получени/предоставени временни безлихвени заеми от/за ЦБ (нето)		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
8100	Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-)		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0
8100	Друго финансиране - нето(+/-)		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		0	0

Изготвил: Лилия Димитрова, Директор Дирекция	Главен счетоводител: Лилия Димитрова, Гл.счетоводител
(име, фамилия, длъжност)	(име, фамилия)
Тел. за контакт: 0893533402	Тел. за контакт: 0893533402
email: ludimitrova@kozloduy.bg	email: ludimitrova@kozloduy.bg
Съгласувал: Лилия Димитрова, Директор	Ръководител: Маринела Николова, Кмет
(име, фамилия, длъжност в звеното по чл. 5, ал.6 от Закона за устройство на територията)	(име, фамилия, длъжност)

Приложение № 5

ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ ЗА 2023 г. ПО АГРЕГИРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ

(в лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	§§	Уточнен план	Очет
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	§§ 01÷46	**16 093 488**	**14 100 341**
1. Данъчни приходи	§§ 01÷20	**5 270 500**	**4 471 610**
2. Неданъчни приходи	§§ 24÷46	**10 822 988**	**9 628 731**
II. РАЗХОДИ	**§§ 01÷55**	**49 773 511**	**44 930 127**
1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	§ 01	**16 759 696**	**16 357 186**
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	§ 02	**5 433 274**	**5 080 792**
3. Осигурителни вноски от работодател	§ 05	**4 305 740**	**4 226 870**
4. Издръжка	§ 10	**9 571 462**	**9 349 534**
5. Други текущи разходи,соц. разходи и стипендии	§§ 19÷29,§ 40-42-45-46	**1 274 022**	**1 256 725**
6. Капиталови разходи	§§ 51÷55	**12 429 317**	**8 659 020**
7. Резерв	§ 00-98		
III. ТРАНСФЕРИ (субсидии, вноски, временни заеми)	**§§ 31; 61÷64; 74÷78**	**32 959 288**	**31 069 277**
1. Взаимоотношения с Централен бюджет	§ 31	25 332 756	25 207 538
2. Трансфери	§§ 61÷64	7 626 532	6 001 379
3. Временни безлихвени заеми	§§ 74÷78		-139 640
IV. Дефицит / излишък	**IV=I-II+III**	**-720 735**	**239 491**
контрола	**IV+V=0**	OK	OK
V. ФИНАНСИРАНЕ	**V=A1+A2**	**720 735**	**-239 491**
A1. Външно финансиране	§§ 80 и 81	0	0
A2. Вътрешно финансиране	§§ 72	0	0
2.1. Получени заеми от банки и други лица в страната	§83-11, §83-12, §83-71 и §83-72		
2.2. Получени парични наличности при преобразуване на бюдж. О-ции	§ 93-00		
2.4.Наличност в левова равностойност по валутни с-ки	§ 95-02		
2.5. Друго Финансиране	§ 88 и § 93		864
2.6. Депозити и средства по сметки (нето)	§ 95	720 735	-240 355
2.6.1.остатък от предходен период (+)	§ 95-01	720 735	720 735
2.6.2.наличности в края на периода (-)	§ 95-07		-961 090

Приложение № 6

ВТОРОСТЕПЕННИ РАЗПОРЕДИТЕЛИ, ФИНАНСИРАНИ ОТ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ - УТОЧНЕН ГОДИШЕН ПЛАН И ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА ПРЕЗ 2023 г.

(в лева)

№ по ред	Разпоредител	Уточнен годишен план за 2023 г.	ОТЧЕТ 2021 г.			
			Държавни дейности	Местни дейности	Дофинанси-ране на държавни дейности	ОБЩО:
1	НУ "Васил Левски" - гр.Козлодуй		499 436	6 999		**506 435**
2	СУ "Христо Ботев" - гр.Козлодуй		2 971 980	87 818		**3 059 798**
3	СУ "св,св. Кирил и Методий" - гр.Козлодуй		3 940 452	1 923		**3 942 375**
4	0У "Васил Априлов"- с.Хърлец		454 077	85 687		**539 764**
5	ОУ "Христо Ботев" - гр.Гложене		834 297	317		**834 614**
6	СУ "св,св. Кирил и Методий" -с.Бутан		2 174 191	4 925		**2 179 116**
7	Детска ясла гр.Козлодуй		355 292	61 475		**416 767**
8	Кметство с. Хърлец		203 057	254 593	181 257	**638 907**
9	Кметство с.Гложене		239 586	271 887	109 341	**620 814**
10	Кметсво с.Бутан		206 086	254 715	78 683	**539 484**
11	Кметство с.Крива бара		57 955	125 895	59 401	**243 251**
12	ДГ "МИР" - гр.Козлодуй		718 687	7 841		**726 528**
13	ДГ "Слънчице" - гр.Козлодуй		815 474	7 841		**823 315**
14	ДГ "Звънче" - гр.Козлодуй		626 276	6 999		**633 275**
15	ДГ "Радост" - гр.Козлодуй		646 507	7 878		**654 385**
16	ДГ "Радост" -с. Гложене		589 792	7 100		**596 892**
17	ДГ "Първи юни" -с. Бутан		782 701	7 000		**789 701**
18	ДГ "Здравец" -с. Хърлец		415 212	7 200		**422 412**
18	ОП Комунална дейност			3 500 413		**3 500 413**
19	ОП СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ И РЕКЛАМА			251 574		**251 574**
	Общо		**16 531 058**	**4 960 080**	**428 682**	**21 919 820**

Приложение № 7

ОТЧЕТ НА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ ПРЕЗ 2023г.

Показател	ОП "Региони в растеж"	ОП "Развитие на човешките ресурси"	ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"	ОП "Човешки ресурси"	ОП "Околна среда" 2007-2013	ОБЩО Средства от Европейски съюз
I. ПРИХОДИ ОБЩО:	**537 722**	**58 393**	**175 003**	**0**	**653 736**	**1 424 854**
Трансфери между бюджетни и сметки за средствата от ЕС						**0**
Трансфери между сметки за средствата от ЕС	113 110	58 980	206 324		268 744	**647 158**
Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средствата от ЕС			19 089			**19 089**
Временни безлихвени заеми между сметки за средствата от ЕС	440 000					**440 000**
Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС	0	0				**0**
Депозити и средства по сметки (нето)	**-15 388**	**-587**	**-50 410**	**0**	**384 992**	**318 607**
-Остатък в лева по сметки от предходен период	11 485		65 057		395 180	**471 722**
-Наличност в лева по сметки в края на периода	-26 873	-587	-115 467		-10 188	**-153 115**
II. РАЗХОДИ ОБЩО:	**478 077**	**0**	**175 003**	**0**	**710 983**	**1 364 063**
Възнаграждения и други плащания за персонала	12 408		78 969			**91 377**
Задължителни осигурителни вноски от работодател			15 070			**15 070**
Издръжка			68 355		39 541	**107 896**
Субсиидии и др.текущи трансфери за юр.лица с нестоп.цел			7 635			**7 635**
Капиталови разходи	465 669		4 974		671 442	**1 142 085**

Приложение № 8

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 козлодуй

Код по ЕБК 5605

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

Основание на дълга /Решение на Общинско-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 главници през 2023 г. /в лева/	Извършени разходи по дълга през 2023 г. /в лева/	в т.ч.: разходи за лихви	в т.ч.: дразделителни, комисионни и др.	Общи извършени изменения по дълга през 2023 г. по главници и разходи /в лева/	Остатъчен размер на дълга към 31.12.2023 г. /в лева/
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

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

Общ размер на изразителната субсидия и приходи за последните три години по база данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината	Изразителна субсидия - отчетни данни			Бюджетни приходи - отчетни данни			Средногодишен размер на изразителната субсидия и приходи	Общи извършени изменения по дълга през 2023 г. по главници и разходи /в лева/	в т.ч.: изменения по дълга, които се изключават от съотношението	Изменения по дълга, включени в изчисленията на съотношението през 2023 г.	Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изразителната и приходите (%)
	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.					
к.3 (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+к.2)	к.9	к.10	к.11 (к.9 - к.10)	к.12 (к.11/к.8)*100
32 837 893	0	0	0	9 835 271	9 312 786	13 689 836	10 945 964			0	0.0%

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

Номинал на издадените общински гаранции през 2023 г.	Изразителна субсидия - отчетни данни за 2023 г.	Бюджетни приходи - отчетни данни за 2023 г.	Съотношение на номинала на издадените през 2023 г. общински гаранции и общата сума на приходите и изразителна субсидия
к.1	к.2	к.3	к.4 (к.1/к.2+к.3)*100
	0	13 689 836	0.0%

В. ДЪЛГ НА ЛИЦАТА ПО чл. 8а от ЗОД

Основание на дълга /Номер на договор/ЕБК/	Наименование контролирането лице	Размер на дълга по договор	Кредитор на лицата по чл. 8а от ЗОД	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Краен срок за погасяване	Остатъчен размер на дълга на лицата към 01.01.2023 г. /в лева/	Усвоен дълг през 2023 г. /в лева/	Извършени изменения по главници през 2023 г. /в лева/	Извършени разходи (лихви, такси и др.) по дълга през 2023 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на лицата към 31.12.2023 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10	к.11
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 лицата по чл.8а от ЗОД	Дата на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията, издадена от лицата по чл.8а от ЗОД	Кредитор на бенефициента, на който лицата по чл.8а от ЗОД е отпуснат 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: Галина Христова
/име, сл. тел. и подпис/

Кмет на общината: инж. Маркиела Николова
/име, подпис и печат/

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ КОЗЛОДУЙ
3320, гр. Козлодуй,
ул. „Христо Ботев“ №13,
тел. 0973/ 85 804;
obsavetkozloduy@kozloduy.bg;
www.kozloduy.bg

KOZLODUY MUNICIPAL COUNCIL
3320 Kozloduy,
13 Hristo Botev Str.
+359 973/85804;
obsavetkozloduy@kozloduy.bg;
www.kozloduy.bg

Приложение № 9

ПРОТОКОЛ

от публично обсъждане на Годишния отчет за изпълнението на бюджета на община Козлодуй за периода 01.01. – 31.12.2023 г.

Дата на оповестяване на обсъждането:
- На интернет страницата на Общината – **14.08.2024 г.**
- На информационното табло в сградата на Общината – **14.08.2024 г.**
- На хартиен носител в ЦАО – **14.08.2024 г.**
- В-к „Северозапад днес” – **бр. 61 от 16.08.2024 г.**

Днес, 26.08.2024 г. от 12.00 ч. в заседателната зала на община Козлодуй, на основание чл. 140, ал. 4 от Закона за публичните финанси, чл. 5 ал. 7 от Наредба № 18 на Общински съвет, Козлодуй за провеждане на обществени /публични/ обсъждания в община Козлодуй и чл. 48, ал. 1 и ал. 3 от Наредба № 17 на Общински съвет - Козлодуй за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Козлодуй, се проведе публично обсъждане на Годишния отчет за изпълнението на бюджета на община Козлодуй за 2023 г.

Присъстващи:
1. Светлана Любенова-Плешоева – председател на Общински съвет - Козлодуй;
2. Ивалина Банова – заместник-кмет на община Козлодуй;
3. Зорница Симеонова – заместник-кмет на община Козлодуй;
4. Гълъбин Младенов – заместник-кмет на община Козлодуй;
5. Галина Христова – директор на дирекция „ФСД”;
6. Стефан Милев – началник на отдел „Административно обслужване“;
7. Гергана Котева-Станоева – финансов контрольор;
8. Цветиана Радочикова – гл. експерт „ДПККИР на ОбС“.

Публичното обсъждане беше открито и ръководено от Светлана Любенова-Плешоева – председател на Общински съвет - Козлодуй при следния

Дневен ред:

1. Годишен отчет от кмета на община Козлодуй за изпълнението на бюджета за 2023 г. по показатели.
2. Обсъждане с присъстващите представители на местната общност.

По т. 1

Светлана Любенова-Плешоева припомни на присъстващите, че обява за общественото обсъждането е публикувана на електронната страница на общината и на информационното табло в сградата на община Козлодуй на 14.08.2024 г. На 16.08.2024 г. обявата е публикувана и във вестник „Северозапад днес“ – брой 61.

Г-жа Плешоева даде думата на директора на дирекция „ФСД” Галина Христова, която представи следната информация:

ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

I. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ

Обща субсидия за държавни дейности (§ 31-11)

Уточненият план на общата субсидия за държавни дейности към 31.12.2023 г. е в размер на 22 625 523 лв. От Централен бюджет са постъпили 22 625 523 лв., което представлява 100 % от годишният обем, полагащ се за финансиране на държавни дейности през 2023 г.

Получени от общините целеви трансфери

С писма на Министерство на финансите е извършена корекция на бюджетните взаимоотношения на Община Козлодуй с централен бюджет, в увеличение на § 31-18 с 69074 лв., предназначени за присъдени издръжки и право имащи болни, като е усвоена цялата сума. Увеличение има и в § 31-28 в размер на 569 466 лв. и е усвоена също цялата сума, която е предназначена за субсидии на пътнически превози и компенсации на безплатни и понамалени цени на пътувания.

Общият размер на отчетените средства от взаимоотношенията с Централен бюджет в държавни дейности (§ 31-00) към 31.12.2023 г. е 23 264 063 лв.

1.2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ - МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Общо отчетените средства по § 31-12 "Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини" в местни дейности са в размер на 26 200 лв. и е усвоена цялата сума.

Целевата субсидия за капиталови разходи на Община Козлодуй по § 31-13 е в размер на 593 300 лв., като е усвоена цялата сума.

Общият размер на отчетените средства от взаимоотношенията с Централен бюджет в местни дейности (§ 31-00) към 31.12.2023 г. е 1 662 043 лв.

II. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ

В отчета на приходите са отразени получените средства като трансфери § 61-01 в размер на 6 356 261 лв., като 2 315 000 лв. са получени от Агенция за социално подпомагане, 3 570 лв. от Централна Избирателна Комисия, 196 488 лв. от РИОСВ Враца за разходвани средства от отчисления и 3 841 203 лв. от Министерство на регионалното развитие и благоустройството.

По приходен § 61-02 Трансфери между бюджети – предоставени трансфери в отчета за касовото изпълнение на Община Козлодуй е отчетена стойност от 485 081 лв. (със знак минус), като сумата отразява плащане по дължимите такси за регионално депо на Община Оряхово – собственик на регионално Депо за битови отпадъци.

По приходен § 61-05 Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост са получени 148 019 лв., като в Община Козлодуй са получени – 84 894 лв., в ОбП „Комунална дейност" – 3 168 лв., ДГ „Здравец", с. Хърлец – 7 497 лв., НУ „Васил Левски", гр. Козлодуй – 11 078 лв. ,ОУ „Васил Априлов", с. Хърлец – 12 394 лв., ДГ „Звънче", гр. Козлодуй – 8 209 лв., ДГ „Слънчице", гр. Козлодуй – 5 598 лв., ДГ „Радост", гр. Козлодуй – 4 435 лв., ДГ „Мир", гр. Козлодуй – 2 751 лв., ОУ „Св. Св. Кирил и Методий", с. Бутан – 7 995 лв.

III. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕС

По приходен параграф § 63-01 към 31.12.2023 г. са постъпили 692 764 лв. за реализирането на различни проекти.

IV. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Патентният данък (§ 01-00) е приход на общинския бюджет. Годишният план по бюджета на Община Козлодуй за този местен данък е в размер на 30 000 лв., като към 31.12.2023 г. са

постъпили 18 020 лв., което представлява 60,07 % от годишния план.

Имуществени данъци (§ 13-00) - при годишен план 5 240 000 лв., изпълнението към 31.12.2023 г. възлиза на 84,99 %, т.е. 4 453 590 лв. спрямо разчетените средства за бюджетната година.

Приходи и доходи от собственост (§ 24-00) - при уточнен план от 1 400 500 лв. са реализирани приходи в размер на 1 049 703 лв., което представлява изпълнение от 74,95 %.

Общински такси (§ 27-00) - при начален план 3 323 000 лв., общото изпълнение е 3 070 476 лв., което представлява 92,40 % от планираните средства. С най-голям относителен дял е такса за битови отпадъци – 82,62 % (2 745 310 лв.) от общия обем на събраните общински такси.

Приходи от продажба на държавно и общинско имущество (§ 40-00) - към четвърто тримесечие на 2023 г. от разпореждане с общинска собственост са постъпили 516 616 лв., което е 13,08 % от планувaните 3 950 000 лв. за 2023 г.

Дарения (§ 45-00) - постъпленията от дарения към 31.12.2023 г. са в размер на 4 650 018 лв.

Събраните собствени приходи са в размер на 13 689 836 лв., което е 85,06 % от уточнения план 16 093 488 лв. за годината.

РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

I.РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

Усвоените средства в делегирани от държавата дейности към 31.12.2023 г. са 26 139 907 лв., което представлява 96,13 %, спрямо уточнения план от 27 192 912 лв.

Функция "Общо държавни служби"

Към 31.12.2023 г. в дейност "Държавни и общински служби по изборите" са усвоени средства в размер 258 294 лв.

На база единни стандарти за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност "Общинска администрация" за Община Козлодуй за годината са усвоени средства в размер на 1 261 167 лв. Те са разходвани за финансирането на дейност "Общинска администрация".

Функция „Отбрана и сигурност"

В тази функция са усвоени средства в размер на 319 562 лв. към 31.12.2023 г.

Функция "Образование"

Към 31.12.2023 г. в тази функция са усвоени средства в размер на 15 926 552 лв. или 99,83 % от уточнения план, който възлиза на 15 953 647 лв.

Във функция „Образование" като делегирани от държавата дейности чрез общинския бюджет се финансират разходите на седем детски градини, пет общообразователни училища, едно начално училище и Център за подкрепа и личностно развитие – Общински детски комплекс.

Функция „Здравеопазване"

Разчетените средства за здравеопазване през 2023 г. са в размер на 788 305 лв. за възнаграждения и осигуровки на медицински персонал, обслужващ детски ясли и училищно здравеопазване и работещите в Млечна кухня, а изразходеният ресурс към 31.12.2023 г. възлиза на 770 436 лв. или 97,73 %.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

Финансират се социалните заведения от общината - Център за обществена подкрепа, Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с физически увреждания, Домове за възрастни хора с увреждания, Дневен център за стари хора, Център за социална рехабилитация и интеграция, Дневен център за пълнолетни лица с увреждания, Защитено жилище за лица с умствена изостаналост, Дом за пълнолетни лица с умствена изостаналост, Дневен център за деца и младежи с увреждания, Асистенти за лична помощ и Програми за временна заетост.

За отчетният период социалните заведения са усвоили общо 6 893 723 лв. или 97,89 % от уточнения обем на средствата 6 747 959 лв.

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело"

Със средства в размер 323 047 лв. по единен разходен стандарт се финансира дейността на спорта и читалищата на територията на Община Козлодуй, от които към 31.12.2023 г. са усвоени 297 331 лв. или 92,04 %.

Функция „Икономически дейности и услуги"

В тази функция са заложени 50 112 лв., от които за 2023 г. са изразходени 3 557 лв., което представлява 7,10 %.

От общо отчетените средства по бюджета на Община Козлодуй към 31.12.2023 г. в размер на 44 930 127 лв. изпълнението на държавните дейности представлява 58,18 %, т.е. 26 139 007 лв.

П. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Разходите за местни дейности се финансират от целева субсидия за капиталови разходи, целеви трансфери, собствени приходи на общината и заеми.

Към 31.12.2023 г. са финансирани разходи за местни дейности в размер 18 790 220 лв., които представляват 83,21 % от общия обем на планираните средства по бюджета на общината за периода.

Разходите за функция "Общо държавни служби", финансирани от местни приходи , са в размер на 1 960 965 лв. Тук влизат дейност "Общинска администрация" и "Общински съвет".

За издръжка във функция "Образование", която включва седем детски градини, пет общообразователни училища, едно начално училище, столове и Център за подкрепа и личностно развитие – Общински детски комплекс, са изразходени местни разходи в размер на 1 554 353 лв., което е 91,45 % от уточнения план, който е 1 699 584 лв.

Към 31.12.2023 г. за издръжка на детски ясли, детски кухни, яслени групи в детска градина и многопрофилна болница за активно лечение, Община Козлодуй е изразходила 168 774 лв. или 95,77 % от уточнения план 176 200 лв.

Дейността на Домашен социален патронаж през 2023 г. е финансирана от местния бюджет с 52 000 лв., като към четвърто тримесечие на тази година са усвоени 26 929 лв. или 51,78 % от плана.

Функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда" включва седем дейности – „Водоснабдяване и канализация"; „Осветление на улици и площади"; „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие"; „Озеленяване"; „Чистота"; „Управление на дейностите по отпадъците" и „Други дейности по околната среда". Към 31.12.2023 г. по тази функция са изразходени средства в размер на 8 543 150 лв., които представляват 98,72 % от планувaните за годината 8 654 105 лв.

Дейностите на бюджетните звена в състава на функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности" са усвоили 1 751 839 лв. Тук влизат дейности "Дейности по почивното дело и социалния отдих", „Спортни бази за спорт за всички", „Читалища", "Обредни домове и зали" и "Други дейности по културата".

Във функция "Икономически дейности и услуги" към 31.12.2023 г. са изразходени средства в размер на 3 145 616 лв. Това са дейностите "Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов", "Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата" и "Дейности по автомобилния транспорт", "Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията", "Реклама и маркетинг", "Приюти за безстопанствени животни", "Други дейности по икономиката".

От общо отчетените средства по бюджета на Община Козлодуй към 31.12.2023 г. в размер на 44 930 127 лв. изпълнението на местните дейности представлява 41,82 % т.е. 18 790 220 лв.

Община Козлодуй не е теглила и обслужвала дълг през изминалата 2023 г.- Приложение № 8

По т. 2

Не се проведе обсъждане на Годишния отчет за изпълнението на бюджета на община Козлодуй за 2023 г., тъй като на обществената консулатция не присъстваха представители на местната общност.

След изчерпване на дневния ред публичното обсъждане беше закрито.

Утвърдил:
СВЕТЛАНА ЛЮБЕНОВА-ПЛЕШОЕВА
Председател на Общински съвет - Козлодуй

Водил протокола:
Цветиана Радочикова
Гл. експерт „ДПККИР на ОбС”

Приложение № 10

СМЕТНА ПАЛАТА

ПРОЕКТ НА
ОДИТЕН ДОКЛАД НА СМЕТНАТА ПАЛАТА
№ 0100315223

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

София, 2024 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията 3
Част I. Докладване относно одита на отчет 4
Квалифицирано мнение 4
База за изразяване на квалифицирано мнение 4
Обръщане на внимание 8
Правно основание за извършване на одита 8
Отговорности на ръководството за отчет 8
Отговорности на Сметната палата за одита на отчет 8
Част II. Докладване във връзка с други законови и други отговорности – констатации при одита на отчет 10
Коригирани неправилни отчитания 10
Съществени недостатъци на вътрешния контрол 12
Приложение № 1 Опис на одитните доказателства 13

Списък на съкращенията

ГФО	Годишен финансов отчет
ЕБК	Единна бюджетна класификация
МСВОИ	Международни стандарти на върховните одитни институции
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации
АСП	Агенция за социално подпомагане
СЕС	Средства от Европейския съюз
ЗПФ	Закон за публичните финанси
СМР	Строително-монтажни работи
КСС	Количествено стойностна сметка
РКО	Разходен касов ордер
ДСД	Други сметки и дейности

Ръководител на одитния екип:
/подпис/

ДО
Г-ЖА МАРИНЕЛА НИКОЛОВА
КМЕТ НА
ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ

Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет

Квалифицирано мнение

Сметната палата извърши финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Козлодуй, 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 с изключение на ефекта от въпросите, описани в раздел *База за изразяване на квалифицирано мнение* от настоящия доклад, приложеният консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на община Козлодуй 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 квалифицирано мнение

При одита на приложения консолидиран годишен финансов отчет Сметната палата констатира следните неправилни отчитания:

1. През 2022 г. между община Козлодуй и „ЕМ БИ ГРУП 91" ЕООД са сключени два договора - Договор № 308 от 18.10.2022 г. с предмет „Възстановяване на сградата на читалище (кино) „Заря-1911", с. Бутан" и Договор № 312 от 27.10.2022 г. с предмет „Възстановяване на сградата на читалище „Будител-1926", с. Крива бара" на общата стойност 729 947 лв. (376 662 лв. за сградата в с. Бутан и 353 285 лв. за сградата в с. Крива бара).[1]

Срокът за изпълнение на договорените видове СМР е 100 календарни дни и приключва със съставянето на протокол за окончателно приемане на обекта „без забележки" (чл. 4, ал. 2 и ал. 3 от договорите). Съгласно чл. 7, ал. 6 от договорите, възложителят не заплаща суми за непълно и/или некачествено извършени от изпълнителя работи преди отстраняване на всички недостатъци, установени с двустранен писмен протокол.

При извършената проверка на изпълнението и плащанията по договор № 308/18.10.2022 г. е установено, че с протоколи за установяване и приемане на изпълнените СМР (Обр. № 19) от 05.12.2022 г. и от 28.03.2023 г. и протокол за приемане на строежа от 23.12.2023 г., подписани от представители на възложителя и изпълнителя,

[1] Одитни доказателства №№ 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 34, 35 и 36

предмета на договора: „Възстановяване на сградата на читалище (кино) „Заря – 1911“, с. Бутан“ е изпълнен съгласно условията на договора за възлагане и е приет без забележки от възложителя. Установено е, че са извършени и подлежат на заплащане натурални видове СМР на обща стойност 313 885 без ДДС или 376 662 лв. с ДДС, за която стойност от изпълнителя са представени фактури, въз основа на които от бюджета на Община Козлодуй с платежни нареждания е извършено дължимото плащане.

От представения по време на проверката за строеж: „Възстановяване на сградата на читалище (кино) „Заря – 1911“, с. Бутан“ друг протокол за установяване и приемане на изпълнените СМР (Обр. № 19) от същата дата - 28.03.2023 г. (с включени две нови колони: „надвишаващо количество“ и „оставащо количество“ и без промяна в броя и вида на помещенията) е видно, че са изпълнени различни видове и количества СМР от посочените в количествено-стойностната сметка, за което липсват доказателства за спазване на реда за извършване на вътрешни компенсирани промени във видовете и количествата на строителните и монтажните работи, посочен в чл. 6, ал. 6 и ал. 7 от договора. Следователно за строежа са налице два различни протокола за установяване и приемане на изпълнените СМР (Обр. № 19) от една и съща дата, с посочени различни количества и видове изпълнени СМР, от което може да се направи извод за наличие на документ с невярно съдържание и/или неистински документ.

При извършената проверка на изпълнението и плащанията по договор № 312/27.10.2022 г. е установено, че с протоколи за установяване и приемане на изпълнените СМР (Обр. № 19) от 05.12.2022 г. и от 23.06.2023 г. и протокол за приемане на строежа от 23.12.2023 г., подписани от представители на възложителя и изпълнителя, предмета на договора: „Възстановяване на сградата на читалище „Будител – 1926“, с. Крива бара“ е изпълнен съгласно условията на договора за възлагане и е приет без забележки от възложителя. Установено е, че са извършени и подлежат на заплащане натурални видове СМР на обща стойност 294 404 без ДДС или 353 285 с ДДС, за която стойност от изпълнителя са представени фактури, въз основа на които от бюджета на Община Козлодуй с платежни нареждания е извършено дължимото плащане.

При извършената проверка на място относно изпълнението на Договор № 308 от 18.10.2022 г. и Договор № 312 от 27.10.2022 г. е установено, че част от възложените СМР не са били изпълнени (53 830 лв. по първия договор и 33 589 лв. по втория договор), а друга част са изпълнени некачествено, поради което читалищата са неизползваеми. Въпреки това, от страна на изпълнителя и възложителя са съставени документи за изпълнени видове работи „без забележки“ и са заплатени сумите за всички възложени дейности. В резултат на тези действия от общинския бюджет неправомерно са изплатени средства в размер на 87 419 лв. (53 830 лв. за обект: „Възстановяване на сградата на читалище (кино) „Заря – 1911“, с. Бутан“ и 33 589 лв. за обект: „Възстановяване на сградата на читалище „Будител – 1926“, с. Крива бара“).

Длъжностните лица от Общинската администрация при Община Козлодуй не са положили достатъчно грижи за ръководенето, управлението, стопанисването и запазването на общинското имущество и за възложената им работа, от което са последвали значителни щети за общината. Не е осъществен контрол върху работата на отговорните лица.

По време на проведената на 25.04.2024 г. среща между одитния екип и представители на одитираната организация за обсъждане на установените факти и обстоятелства на одитния екип е предоставено Писмо от 25.04.2024 г. до изпълнителя, с което община Козлодуй уведомява изпълнителя, че следва да извърши неизпълнените видове СМР в читалище „Будител-1926“ с. Крива Бара.

Не е спазен принципа за законосъобразност, регламентиран в чл. 20, т. 8 от Закона за публичните финанси, съгласно който публичните финанси се управляват при

спазване на приложимото законодателство, на вътрешните актове и на договорите, което е нарушение на бюджетната дисциплина по смисъла на § 2 от Допълнителните разпоредби на ЗПФ.

Не са спазени изискванията на чл. 11, ал. 1 от Закона за общинска собственост относно дължимата грижа на добър стопанин при управлението на общинската собственост, както и чл. 13, ал. ал. 1 и 3, т. 4 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор, относно задължението на ръководителите да осигуряват контролни дейности, включващи писмени политики и процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска, включително политики и процедури за текущ контрол върху изпълнението на поети финансови ангажименти и сключени договори.

Не е спазен чл. 7, ал. 6 от договорите, съгласно който „Възложителят не заплаща суми за непълно и/или некачествено извършени от Изпълнителя работи преди отстраняване на всички недостатъци, установени с двустранен писмен протокол".

2. При извършената проверка на разходите за командировка е установено:[2]

2.1. В 19 бр. заповеди не е определен размера на командировъчните квартирни пари, на които командированият има право, въпреки дадените предписания от Дирекция „Инспекцията по труда" – Враца във връзка с извършена проверка (№ ПР2337232 от 23.10.2023 г.). От общината не са утвърдени максималните размери на квартирните пари при командировка.

Не са спазени разпоредбите на чл. 9, ал. 1 и чл. 26, ал. 1 от Наредбата за командировките в страната, съгласно който на командировани се заплащат квартирни пари за нощуване в размер на действително платените срещу представен документ, издаден по установения ред, но не повече от утвърдената сума за една нощувка.

2.2. Във връзка с проведени четири обучения в страната и в чужбина, извършени от външни фирми, освен разходите общо в размер на 13 860 лв. изплатени по банков път по представени от фирмите фактури за такса участие, нощувки, включващи и стойността на дадената храна (съгласно програмите за обучението), от касата на общината с РКО[3] по 11 бр. заповеди[4] за командировки са изплатени в пълен размер дневни пари за времетраенето на командировките общо в размер на 2 457 лв. и 1 401 лв. за храни и напитки по представени фактури от ресторанти, от лоби бар на хотели и магазин.

Не са спазени разпоредбите на чл. 23 и чл. 27 от Наредбата за командировките в страната, съгласно който дневни пари и нощувки не се заплащат при ползване служебно на целодневна безплатна храна и нощувка в мястото на командировката. На мястото на командироването на командировани е осигурена нощувка, закуска, обяд и вечеря за сметка на работодателя му, изплатена по фактури на външните фирми.

Не са спазени разпоредбите на чл. 20, ал 1 от Наредбата за служебните командировки и специализации в чужбина при осигурен пълен пансион в натура, на командированите лица се изплаща 30 % от размера на полагащите се дневни пари.

2.3. По заповеди[5] за командировки на длъжностни лица (кмет и шофьор) със задача „Семинар" само с право на дневни и служебен превоз, освен разходите за дневни общо в размер на 240 лв. са изплатени и 2 202 лв. (по банков път) по представена фактура за хотелско настаняване и 1 249 лв. (с РКО)[6] по представени фактури от лоби бара на

---

[2] Одитни доказателства №№ 15, 16, 16.1, 17 и 18
[3] РКО №№ 393, 610, 609, 608, 607, 688, 687, 686, 689, 696 и 698
[4] Заповед №№ 88, 251, 252, 253, 250, 168, 169, 166, 167, 181 и 182
[5] Заповед №№ 31, 32 и 69
[6] РКО №№ 164, 165 и 251

хотела, ресторанти за храни и напитки. Две от заповедите (№ 31 и 32 от 13.02.2023 г.) са заверени с печат от бензиностанция, а не с подпис на оправомощено длъжностно лице на мястото на командироване, с което не са спазени разпоредбите на чл. 9, ал. 1, т. 10 от Наредбата за командировките в страната.

Към датата на извършване на одита на одитния екип не са предоставени документи доказващи провеждането на семинар – покани, заявки, програма, фактури за такси за участие и др. и одитният екип няма увереност, че извършените разходи са задължение на общината.

2.4. По заповеди за командировки на длъжностни лица, само с право на дневни и служебен превоз, освен разходите за дневни общо в размер на 620 лв. са изплатени и 2 115 лв. (по банков път) по представени фактури за нощувки и 2 431 лв. (от касата на общината с РКО) по представени фактури от ресторанти и от лоби бар на хотели за храни и напитки. В програмите за провеждане на общото събрание на НСОРБ и на конференциите са предвидени обяд и вечеря.

Не са спазени разпоредбите на чл. 23 от Наредбата за командировките в страната.

През месец декември 2023 г. от служители на общината са възстановени получените дневни пари - 3 622 лв.[7]

3. Получени от Агенция социално подпомагане (АСП) трансфери по проект BG05M9OP001-2.003-0001-C01 "Приеми ме 2015 "Оперативна програма "Развитие на човешките ресурси 2014-2020" и извършените разходи по проекта на обща стойност 35 633 лв. са осчетоводени в отчетна група Бюджет, вместо в отчетна група СЕС-КСФ.[8]

Не са спазени указанията на т.т. 4 и 19, буква „а" от ФО № 02 от 2015 г., съгласно които за всички проекти, подлежащи на отчитане в СЕС независимо как се извършват/финансират плащанията по него, всички начислени суми на разходи и придобиване на активи и свързаните с тях начисления на задължения, вземания се отразяват изцяло в отчетна група СЕС.

С допуснатото неправилно отчитане в отчетна група „Бюджет" са завишени код 0681 „Касови трансфери между бюджетни организации (нето)", код 0641 „Осигурителни плащания и други текущи трансфери", код 0604 „Разходи за възнаграждения на персонала" и 0605 „Разходи за осигурителни вноски" от Отчета за приходи и разходи в отчетна и са занижени същите в отчетна група СЕС-КСФ.

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 Козлодуй 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 квалифицирано мнение.

[7] Одитни доказателства №№ 19 и 23
[8] Одитно доказателство № 21

Ръководител на одитния екип:
/подпис/

Обръщане на внимание – временен безлихвен заем от сметката за чужди средства

Сметната палата обръща внимание на Приложението (обяснителна записка) към консолидирания годишен финансов отчет, в което по подходящ начин е оповестено, че община Козлодуй е ползвала временен безлихвен заем от сметката за чужди средства за извършване на плащания по бюджета. Към 31.12.2023 г. невъзстановеният временен безлихвен заем, включително и от предходен отчетен период е в размер на 1 170 000 лв. Съгласно чл. 147 от Закона за публичните финанси 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.[9]

Сметната палата не модифицира одитното мнение по отношение на този въпрос.

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 01-03-152 от 01.11.2023 г. на Горица Грънчарова-Кожарева, 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

[9] Одитно доказателство № 22

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, 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.

Ръководител на одитния екип:
/подпис/

Част II. Докладване във връзка с други законови и други отговорности – други 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, коригирани по време на одита, и съществени недостатъци на вътрешния контрол, 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.

Сметната палата не модифицира одитното мнение във връзка с включените в Част II на настоящия одитен доклад други констатации.

Коригирани неправилни отчитания

1. Извършени разходи на обща стойност 1 552 268 лв., за осъществяване на енергийно-ефективни мерки на многофамилни жилищни сгради в град Козлодуй, осчетоводени по дебита на 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт", след приключването на строително-монтажните работи (СМР) и издадени разрешителни за въвеждане в експлоатация на жилищните сгради не са отписани от сметката в кореспонденция със сметка 6427 „Капиталови трансфери и обезщетения в натура за домакинства".[10]

Не са спазени разпоредбите на чл. 24, ал. 1 от Закона за счетоводството и изискването за осчетоводяване на стопанските операции по сметки в съответствие с техния характер, съгласно Сметкоплана на бюджетните организации (СБО), утвърден от министъра на финансите с ДДС № 14 от 2013 г.

2. При ръчното попълване на данните в консолидираната оборотна ведомост към 30.09.2023 г. (макет на МФ) е допусната техническа грешка, като салдата по сметка 1101 „Акумулирано изменение на нетните активи" - съответно 422 627 лв. в отчетна група „Бюджет", 696 лв. в отчетна група СЕС и 78 934 лв. в отчетна група ДСД (от три ВРБ) неправилно са нанесени по сметка 1001 „Разполагаем капитал".[11]

Не са спазени разпоредбите на чл. 26, ал. 1, т. 5 от Закона за счетоводството.

3. В общинска администрация, гр. Козлодуй салдото на сметка 9200 „Поети ангажименти за разходи – наличности" е завишено в отчетна група „Бюджет" с 215 599 лв. и в отчетна група СЕС с 222 764 лв. в резултат на неосчетоводени

[10] Одитни доказателства №№ 1 и 8
[11] Одитни доказателства №№ 3 и 32

Ръководител на одитния екип:
/подпис/

реализирани ангажименти и ангажименти с изтекъл срок на действие.[12]

Не са спазени указанията на министъра на финансите дадени в ДДС № 04 от 2010 г. и т.т. 76, б. „Г“ и 77 от ДДС № 14 от 2013 г.

4. При изготвянето на Отчета за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства - форма Cash Flow, поради допуснати технически грешки в отчетна група „Бюджет“ неправилно са въведени данни по три показателя, с обща разлика 410 505 лв. и в отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“ по 5 показателя, с обща разлика 4 320 лв.[13]

Не са спазени разпоредбите на чл. 24 от Закона за счетоводството и указанията на министъра на финансите, дадени в т. 1.4 във връзка с т. 3 от ДДС № 08 от 2023 г.

5. Към 30.09.2023 г. салдото на сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства“ в отчетна група СЕС е завишено с 69 465 лв., в резултат на неотписани пет броя банкови гаранции за добро изпълнение, с изтекъл срок на валидност.[14]

Не са спазени разпоредбите на чл. 3, ал. 2 и чл. 24, ал. 1 от Закона за счетоводството (ЗСч.) и указанията на министъра на финансите, дадени в т. 31 от ДДС № 07 от 2012 г.

6. Към 30.09.2023 г. в общинска администрация, гр. Козлодуй, разходи за проектиране и авторски надзор на стойност 34 800 лв., осчетоводени през предходен отчетен период в отчетна група ДСД по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“, след приключването на СМР и издаване на Разрешение за ползване не са капитализирани по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“.[15]

Не са спазени указанията на министъра на финансите дадени с т. 19 от ДДС 14 от 2013 г.

7. Към 30.09.2023 г. в общинска администрация гр. Козлодуй разходи за изготвяне на инвестиционен проект във фаза „работен проект“ за обект „Реконструкция и рехабилитация на системата за външно изкуствено осветление в град Козлодуй“ на обща стойност 33 360 лв. са осчетоводени в отчетна група „Бюджет“ неправилно по сметка 6029 „Разходи за други външни услуги“ и подпараграф 10-20 „Разходи за външни услуги“, вместо по сметка 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ и параграф 51-00 „Основен ремонт на ДМА“. Разходите не са капитализирани по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетна група „ДСД“.[16]

Не са спазени разпоредбите на чл. 24, ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството, указанията за отчитане на разходите по сметки, в съответствие с техния характер съгласно СБО, утвърден от министъра на финансите с ДДС № 14 от 2013 г. и по параграфи, в съответствие с техния характер съгласно ЕБК, утвърден с ДДС № 09 от 2022 г. на Министерство на финансите.

---

[12] Одитни доказателства №№ 2, 9, 13 и 14
[13] Одитни доказателства №№ 20 и 33
[14] Одитни доказателства №№ 4, 5 и 10
[15] Одитни доказателства №№ 6 и 11
[16] Одитни доказателства №№ 7 и 12

Ръководител на одитния екип:
/подпис/

Съществени недостатъци на вътрешния контрол

Изградената система за финансово управление и контрол в община Козлодуй е неефективна. Контролните дейности не са прилагани последователно, в резултат на което риска от допускане на незаконосъобразно разходване на бюджетни средства, както и на неправилни отчитания не е минимизиран.

В изпълнение на т. 67 от писмо ДДС № 8 от 21.12.2023 г. на министъра на финансите, коригираният ГФО (ОКИ) към 31.12.2023 г. е представен в Министерството на финансите и Сметната палата.

В подкрепа на констатациите са събрани 36 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост можете да се запознаете с тяхното съдържание на адрес: гр. Враца, ул. „Софроний Врачански“ № 6, ет. 2, стая № 9.

Настоящият проект на одитен доклад е изготвен в два еднообразни екземпляра, един за община Козлодуй и един за Сметната палата.

Одитен екип:

1. .....
(Галина Латова, одитор)

2. .....
(Персида Минева, главен одитор)

3. .....
(Вилма Йорданова, одитор)

Ръководител на одитния екип: .....
/подпис/

Приложение № 1 Опис на одитните доказателства

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

№	Одитни доказателства	Брой страници
1	Копие на удостоверение за въвеждане в експлоатация № 14/06.06.2023 г., удостоверение за въвеждане в експлоатация № 15/06.06.2023 г., договор № 59/16.03.2021 г., фактура № 125/12.06.2023 г., платежно нареждане от 19.06.2023 г., банково извлечение № 30/20.06.2023 г., договор № 71/28.02.2020 г., договор № 159/02.06.2021 г., фактура № 964/09.06.2023 г., платежно нареждане от 12.06.2023 г., банково извлечение № 28/13.06.2023 г., договор № 160/02.06.2021 г., фактура № 963/09.06.2023 г., платежно нареждане от 12.06.2023 г., банково извлечение № 28/13.06.2023 г., договор № 214/26.07.2021 г., допълнително споразумение № 103/28.03.2023 г., фактура № 9/04.04.2023 г., протокол за извършени СМР № 2/30.03.2023 г., платежно нареждане от 02.06.2023 г., банково извлечение № 26/05.06.2023 г., дебитно известие № 14/04.04.2023 г., протокол № 1/04.04.2023 г., платежно нареждане от 31.05.2023 г. - 2 бр., банково извлечение № 25/01.06.2023 г., договор № 215/26.07.2021 г., допълнително споразумение № 103-2/28.03.2023 г., фактура № 10/04.04.2023 г., протокол за извършени СМР № 4/30.03.2023 г., платежно нареждане от 30.05.2023 г., банково извлечение № 24/31.05.2023 г., дебитно известие № 11/04.04.2023 г., протокол № 1/04.04.2023 г., платежно нареждане от 30.05.2023 г.- 3 бр., банково извлечение № 24/31.05.2023 г., дебитно известие № 12/04.04.2023 г., протокол № 2/04.04.2023 г., дебитно известие № 13/04.04.2023 г., протокол № 3/04.04.2023 г., дебитно известие № 15/29.05.2023 г., протокол № 4/26.05.2023 г., платежно нареждане от 02.06.2023 г., банково извлечение № 26/05.06.2023 г., фактура № 1229/13.03.2020 г., платежно нареждане от 24.03.2020 г., протокол от 20.09.2021 г., мемориален ордер № 4/09.04.2021 г., мемориален ордер № 41/21.09.2021 г., фактура № 1361/19.01.2021 г., платежно нареждане от 02.02.2021 г., извлечение по хронология ма сметка 2071, главна книга, работен документ № ТК 2.16-3/22.11.2023 г.	204
2	Копие на договор № 73/27.02.2019 г., допълнително споразумение № 343/21.11.2022 г., допълнително споразумение № 208/01.06.2023 г., фактура № 8/25.11.2021 г., фактура № 6/10.08.2021 г., извлечение по хронология на сметка 9200, работен документ № ТК 2.16-9	42
3	Копия на оборотни ведомости на кметство Бутан, ДГ "Здравец" с. Хърлец и ДГ "Радост" с. Гложене	10
4	Копие на РД-ТК-2.17-4/24.11.2023 г. за процедури по същество (тестове на детайлите) на осчетоводените стопански операции по сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства“ в община Козлодуй	9
5	Копия на оборотни ведомости, банкови гаранции и добавъци към банкови гаранции с изтекъл срок на валидност в отчетна група СЕС.	18
6	Инвентарна книга на сметка 2071, отговор на въпросник, копие на Разрешение за ползване № ДК-07-Вр-12/09.05.2022 г., Протокол за установяване годността за ползване на строежа, работен документ № ТК 2.17-2/22.11.2023 г.	46
7	Фотокопия на ПН от 07.06.2023 г., искане за извършване на разход от 22.03.2023 г., контролен лист от 22.03.2023 г., фактура №	24

Ръководител на одитния екип:
/подпис/

	0200003248/13.03.2023 г., договор № 351/30.11.2022 г., извлечения от счетоводната система на сметки 6029 и 5013 и подпараграф 10-20 и РД №ТК 2.17-8/27.11.2023 г.	
8	Мемориален ордер № 188/11.12.2023 г.	1
9	Мемориален ордер № 382/11.12.2023 г., 383/11.12.2023 г.	2
10	Копия на мемориални ордери за корекции на сметка 9214 в отчетна група СЕС.	2
11	Мемориален ордер № 1/12.12.2023 г.	1
12	Мемориален ордер от 11.12.2023 г. за счетоводни записи по сметки 6029, 4010, 6076 и 5013, подпараграф 10-20 и параграф 51-00 в отчетна група "Бюджет". Мемориален ордер от 12.12.2023 г. за счетоводни записи по сметки 2071 и 7609 в отчетна група ДСД.	2
13	Мемориален ордер № 113561/12.12.2023 г., извлечение по хронология - 4 бр., Мемориален ордер № 113560/12.12.2023 г., Мемориален ордер № 113555/12.12.2023 г., Мемориален ордер № 113553/12.12.2023 г., 113554/12.12.2023 г., 113562/12.12.2023 г., 110676/12.12.2020 г., 110674/12.12.2020 г., 110675/12.12.2020 г.	13
14	Копие на договор №№ 71/28.02.2020 г., 168/02.06.2021 г., 183/04.05.2022 г., 221/02.08.2021 г., 264/17.08.2022 г., работен документ № ТК 2.16-10	80
15	Копие на проформа фактура № 9000001487/26.01.2023 г., програма на заседание на НСОРБ на 21.02.2023 г., РКО № 203/01.03.2023 г., заповед за командировка № 44/17.02.2023 г., фактура №№ 6223410475/21.02.2023 г., 4524113538/21.02.2023 г., 6223410474/21.02.2023 г., 69918/22.02.2023 г., Програма на конференция на НСОРБ за периода19-21.06.2023 г., РКО № 726/22.06.2023 г., заповед за командировка № 198/15.06.2023 г., фактура №№ 2000001572/19.06.2023 г., 104/20.06.2023 г., 103/20.06.2023 г., 2111010994/19.06.2023 г., Програма на конференция в Правец за периода 08-09.06.2023 г., РКО 668/12.06.2023 г., заповед за командировка № 188/07.06.2023 г., фактура № 14/09.06.2023 г., Заявка за участие в обучение в к.к. Слънчев бряг за периода 03-07.06.2023 г., фактура № 369/12.05.2023 г., РКО № 696/16.06.2023 г., заповед за командировка № 181/01.06.2023 г., РКО № 698/16.06.2023 г., заповед за командировка № 182/01.06.2023 г., Покана за семинар в к.к. Слънчев бряг за периода 05-08.06.2023 г., фактура № 3535/19.05.2023 г., РКО № 689/15.06.2023 г., заповед за командировка № 167/29.05.2023 г., РКО № 688/15.06.2023 г., заповед за командировка № 168/29.05.2023 г., РКО № 687/15.06.2023 г., заповед за командировка № 169/29.05.2023 г., фактура №№ 5007025771/09.06.2023 г., 5300000926/05.06.2023 г., РКО № 686/15.06.2023 г., заповед за командировка № 166/29.05.2023 г., фактура № 2000000463/07.06.2023 г., 2000000464/07.06.2023 г., 110004213/05.06.2023 г., Фактура № 2000007028/16.03.2023 г., РКО № 334/12.04.2023 г., заповед за командировка № 99/28.03.2023 г., РКО № 368/07.04.2023 г., заповед за командировка № 98/28.03.2023 г., фактура №№ 1312414429/04.04.2023 г., 1312414420/04.04.2023 г., 1011351877/06.04.2023 г., 2000001721/03.04.2023 г., искане за извършване на разход, контролен лист, Програма за участие в семинар на Велинград за периода 22-24.03.2023 г., фактура № 1000001092/28.02.2023 г., РКО № 393/12.04.2023 г., заповед за командировка № 88/20.03.2023 г., фактура №№ 6077455/28.03.2023 г., 6077453/28.03.2023 г., 6077454/28.03.2023 г., 8332500269/22.03.2023 г., искане за извършване на разход,	135

Ръководител на одитния екип:
/подпис/

	контролен лист, РКО № 251/16.03.2023 г., фактура № 1000002035/13.03.2023 г., заповед за командировка № 69/07.03.2023 г., фактура №№ 2110911038/14.03.2023 г., 2111010877/13.03.2023 г. 1091/13.03.2023 г., 1092/13.03.2023 г., 331000138/15.03.2023 г., Програма за обучение на о. Тасос, Гърция за периода 24-2805.2023 г., РКО № 610/29.05.2023 г., Отчет за изпълнена задача - 4 бр., заповед за командировка № 251/23.05.2023 г., РКО № 609/29.05.2023 г., заповед за командировка № 252/23.05.2023 г., РКО № 608/29.05.2023 г., заповед за командировка № 253/23.05.2023 г., РКО № 607/29.05.2023 г., заповед за командировка № 250/23.05.2023 г., разходооправдателни документи без превод на български език, Фактура № 1000134287/17.02.2023 г., РКО № 165/23.02.2023 г., заповед за командировка № 31/13.02.2023 г., фактура № 1000134364/18.02.2023 г., РКО № 164/23.02.2023 г., заповед за командировка № 32/13.02.2023 г.	
16	Протокол за извършена проверка на място от 06.12.2023 г.	11
16.1	Справка за служители участвали в обучения.	3
17	Отговор на въпросник за събиране на допълнителна информация за извършени разходи за хотелско настаняване и такси за участие в обучения	6
18	Фотокопие на РД №2.16-14/04.12.2023 г.	18
19	Заверено копие на 17 броя ПКО от № 827 до № 844 от 21.12.2023 г., РКО № 1490 от 22.12.2023 г., вносна бележка от 22.12.2023 г., банково извлечение № 246/28.12.2023 г., мемориален ордер № 100/22.12.2023 г., 17 броя мемориален ордер от № 59 до № 76 от 22.12.2023 г.	32
20	Работен документ № ГФО 2.16-2/08.04..2024 г., резултати от извършен анализ чрез КПОТ ACL.	6
21	Фотокопия на писма от АСП, мемориални ордери от счетоводния софтуер от м.01.2023 г. до м.08.2023 г, рекапитулации по проект "Приеми ме" от м.01.2023 г. до м.08.2023 г. и банкови извлечения от м.01.2023 г. до м.08.2023 г.	155
22	Фотокопия на РД ГФО № 2.16-6/12.04.2024 г., обяснителна записка ГФО 2023 г., оборотна ведомост в отчетна група "Бюджет".	14
23	Отговор на въпросник за допълнително възстановени средства.	1
24	Заверено копие на договор за строителство № 308 от 18.10.2022 г., фактура № 1000000093/04.11.2022 г., авизо преводно нареждане от 11.11.2022 г., искане за извършване на разход от 08.11.2022 г., контролен лист от 08.11.2022 г., Приложение № 11.1 от 11.11.2022 г. от ИС "РМС-плащания", фактура № 1000000101/05.12.2022 г., авизо преводно нареждане от 14.12.2022 г., протокол за установяване и приемане на изпълнените строително-монтажни работи от 05.12.2022 г. искане за извършване на разход от 14.12.2022 г., контролен лист от 14.12.2022 г., Приложение № 11.1 от 14.12.2022 г. от ИС "РМС-плащания", фактура № 1000000110/28.03.2023 г., авизо преводно нареждане от 29.03.2023 г., протокол за установяване и приемане на изпълнените строително-монтажни работи от 28.03.2023 г. искане за извършване на разход от 28.03.2023 г., контролен лист от 28.03.2023 г., Приложение № 11.1 от 29.03.2023 г. от ИС "РМС-плащания", Приемо - предавателен протокол от 31.03.2023 г., Протокол за доброволно предаване от 12.02.2024 г., Протокол за приемане на строежа от 23.12.2023 г.	46

Ръководител на одитния екип: /подпис/

25	Работен документ № 1.8-2_Искане на допълнителна информация, Отговор на поискана информация.	5
26	Работен документ № 2.3-2 от 10.04.2024 г. - Протокол за извършена проверка на място, Становище от Председателя на читалище "Заря-1911", с. Бутан.	25
27	Заверено копие на договор за строителство № 312 от 27.10.2022 г., фактура № 1000000094/04.11.2022 г., авизо преводно нареждане от 11.11.2022 г., искане за извършване на разход от 08.11.2022 г., контролен лист от 08.11.2022 г., Приложение № 11.1 от 11.11.2022 г. от ИС "РМС-плащания", фактура № 1000000100/05.12.2022 г., авизо преводно нареждане от 14.12.2022 г., протокол за установяване и приемане на изпълнените строително-монтажни работи от 05.12.2022 г. искане за извършване на разход от 14.12.2022 г., контролен лист от 05.12.2022 г., Приложение № 11.1 от 14.12.2022 г. от ИС "РМС-плащания", фактура № 1000000120/23.06.2023 г., авизо преводно нареждане от 26.06.2023 г., протокол за установяване и приемане на изпълнените строително-монтажни работи от 23.06.2023 г. искане за извършване на разход от 26.06.2023 г., контролен лист от 26.06.2023 г., Приложение № 11.1 от 26.06.2023 г. от ИС "РМС-плащания", Приемо - предавателен протокол от 30.06.2023 г., Протокол за приемане на строежа от 23.12.2023 г.	49
28	Работен документ № 2.3-4 от 15.04.2024 г. - Протокол за извършена проверка на място, Становище от кмета на кметство с. Крива бара.	27
29	Отговор на въпросник, във връзка с извършени СМР от 23.04.2024 г	2
30	Работен документ 2.3-6 Протокол от извършена проверка на място в читалище "Заря-1911", с. Бутан с представители от общинска администрация.	22
31	Работен документ 2.3-7 Протокол от извършена проверка на място в читалище "Будител-1926", с. Крива бара с представители от общинска администрация.	22
32	Работен документ 1.4 Одит салда	6
33	Извършен анализ чрез КПОТ ACL.	4
34	Копие на протокол за доброволно предаване от 12.02.2024 г.	2
35	Заверено копие на протокол от 28.03.2023 г., с. Бутан представен на срещата за обсъждане на факти и обстоятелства	6
36	Копие на уведомително писмо до изпълнителя с рег. № 26.00-165/25.04.2024 г., с. Крива бара	1

Ръководител на одитния екип:
/подпис/