



**ДОКЛАД
ОТ
ИНЖ. ПЕНЬО НЕНОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА БЯЛА**

ОТНОСНО: Годишен отчет за изпълнение на бюджета, на сметките за средства от европейския съюз и отчет за състоянието на общинския дълг на Община Бяла към 31.12.2023 г.

На основание чл. 140, ал. 1, от Закона за публичните финанси, чл. 44, ал. 1, т. 7 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 9, ал. 1 от Закона за общинския дълг и чл. 49 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Бяла, представям на Вашето внимание годишен отчет за изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз, и отчета за състоянието на общинския дълг на Община Бяла за 2023 г.

Бюджетът на Община Бяла е приет с Решение на Общински съвет град Бяла № 63-517 от 31.08.2023 год., при начален план от 14 565 559 лв., от които 5 540 432 лв. за държавно делегирани дейности и 9 025 127 лв. за местни дейности.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз е съставен съобразно българското законодателство и указанията на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите с ДДС 08/21.12.2023 г. - за изготвяне и представяне на отчетите за касово изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2023 г.

Уточненият план по бюджета към 31.12.2023 г. е в размер на 23 359 314 лв., като промяната се дължи на получени и предоставени трансфери и средства от Министерства и ведомства, на корекции по дейности, отразяващи решения на Общинския съвет и заповеди на Кмета на Общината.

Промени в бюджетните взаимоотношения на Община Бяла с Централния бюджет, са извършени на основание писма на Министерство на финансите, както следва:

По § 31-11 Обща субсидия 204 703 лв.:

➤ № ФО-26/29.09.2023 г. на МФ с + **46 649 лв.**, за одобряване на финансиране за осигуряване за безвъзмездно ползване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала;

➤ № ФО-33/19.10.2023 г. на МФ с + **56 721 лв.**, в изпълнение на ПМС №157 от 21.09.2023 за осигуряване на дейностите за работа с деца и ученици от уязвими групи;

- № ФО-34/19.10.2023 г. на МФ с + 13 367 лв., в изпълнение на ПМС №159 от 21.09.2023 г. за възстановяване на разходите за транспорт или за наем по местоработата на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование;
- № ФО-35/19.10.2023 г. на МФ с +6 000 лв., в изпълнение на ПМС №153 от 20.09.2023 г. за финансово осигуряване на дейности по национална програма за развитие на образованието;
- № ФО-39/23.10.2023 г. на МФ с + 15 806 лв., за допълнително финансиране на общински училища за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда.
- № ФО-42/02.11.2023 г. на МФ с + 5 570 лв., в изпълнение на ПМС №197 от 19.10.2023 г. допълнителни трансфери за финансова подкрепа на музеите, художествените галерии и библиотеките с регионален характер и на читалищата;
- № ФО-45/10.11.2023 на МФ с + 5 198 лв., Средства за за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, одобрени с ПМС № 408/2023 г., съгласно ПМС № 194/2023 г.
- № ФО-51/28.11.2023г. на МФ + 184 лв., за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение № 408 на Министерския съвет от 2023 г.
- № ФО-52/28.11.2023 г. на МФ + 15 000 лв., за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение № 408 на Министерския съвет от 2023 г.
- № ФО-53/28.11.2023 г. на МФ + 20 268 лв., в изпълнение на ПМС №220 от 08.11.2023 г.; за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Заедно в изкуствата и спорта“, приета с ПМС №408 на МС от 2023 г.;
- № ФО-59/12.12.2023 г. на МФ с +1 727 лв., в изпълнение на ПМС 230/20.11.2023 г. за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност;
- № ФО-61/18.12.2023 г. на МФ с +4 468 лв., в изпълнение на ПМС №266/07.12.2023г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища, центрове за подкрепа на личностно развитие и центрове за специална образователна подкрепа.;
- № ФО-65/18.12.2023 г. на МФ с +2 806 лв., в изпълнение на ПМС №261/07.12.2023г. за финансиране на повишените разходи за храна и за допълнителна подкрепа наличностното развитие в институциите в системата на предучилищното и училищното образование;
- № ФО-68/18.12.2023 г. на МФ с +3 150 лв. в изпълнение на ПМС №262/07.12.2023г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) в системата на предучилищното и училищното образование“;
- №ФО-85/20.12.2023 г. на МФ с + 7 500 лв., Средства за осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, съгласно ПМС № 303/2023 г.
- № ФО-90/22.12.2023 г. на МФ с + 289 лв. в изпълнение на ПМС №324/20.12.2023г. за финансово осигуряване на дейности по Национални програми за развитие на образованието - НП„Без свободен час“;

По § 31-18 Трансфери за други целеви разходи 168 583 лв.:

- № ФО-19/25.09.2023 г. на МФ с + 25 983 лв., в изпълнение на ПМС №20/06.02.2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 април 2023 г.;
- № ФО-24/27.09.2023г на МФ с + 360 лв., за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първото шестмесечие на 2023 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка, приета с ПМС № 167 от 2011 г.

- № ФО-18/25.09.2023 г. на МФ с + 123 736 лв. за приемане на план-сметка за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на първи и втори тур на изборите за общински съветници и за кметове през 2023 г./ПМС №128 от 2023 г./;
- № ФО-50/27.11.2023 г. на МС с + 1 720 лв., в изпълнение на чл.25, ал.1 т.5 от ПМС 108/09.08.23 г., средства за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите от бюджетните организации по събиране на приходи и други постъпления чрез картови плащания по чл.4, ал.1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой.
- № ФО-64/18.12.2023 г. на МФ с + 42 лв., в изпълнение на Постановление № 294 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за компенсация на намалението в приходите от данък върху таксиметров превоз на пътници.
- № ФО-75/20.12.2023 г. на МФ с + 7 000 лв., Средства за организиране на изяви по популяризиране на дейностите по НП "Заедно в изкуствата и в спорта", съгласно ПМС № 283/2023 г.
- № ФО-77/20.12.2023 г. на МФ с + 9 382 лв., за изплащане на възнагражденията на външните членове на одитните комитети през 2023 г. по ПМС 282/2023 г.
- № ФО-86/20.12.2023 г. на МФ с + 360 лв. за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за второто шестмесечие на 2023 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка, приета с ПМС № 167 от 2011 г.

По § 31-28 Трансфери за други целеви разходи 166 420 лв.:

ДПРС – 1 за субсидиране на превоз на пътниците по междуселищни автобусни линии извън тези по § 4, ал. 1 и 2 от заключителните разпоредби на Закона за автомобилните превози, съгласно утвърденото от Министерския съвет по ПМС 11 с + 4 168 лв.

ДПРС – 2 средствата за субсидии и компенсации за обществени пътнически превози с + 54 998 лв.

ДПРС – 3 средствата за субсидии и компенсации за обществени пътнически превози с + 48 432 лв.

ФО-83 Средствата са целеви за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите с + 58 822 лв.

По § 31-20 Възстановени целеви разходи (-) 22 221 лв.:

-12 лв. по предоставени целеви средства за превоз на военно инвалиди.

- 6 001 лв. по ПМС 20 и ПМС 118 от проведени избори .

- 16 208 лв. по ФО- 18 за местни избори.

Извършени са промени от получени и предоставени трансфери, обезщетения, дарения и други както следва :

От Министерство на труда и социалната политика -за предоставяне на социална услуга- "Личен асистент" с + 322 780 лв., за работещите по програмите за временна заетост + 53 306 лв., и Фонд Социална Закрила + 31 867 лв.

От Централна избирателна комисия за проведено заседание на Общинска избирателна комисия през 2023 г. с + 725 лв.;

От Министерство на образованието и науката +1 999 лв. - спрени месечни помощи за деца от АСП за училищата.

От Агенция "Пътна инфраструктура" с + 11 800 лв., в т.ч. за зимно поддържане I-ви транш съгласно споразумителен протокол за съвместно финансиране на поддържането на републиканските пътища в чертите на гр. Бяла;

От Министерство на културата с + 41 642 лв., по бюджета на ОКИ/Музей за извършване на археологически разкопки.

От ДФ"Земеделие" получен трансфер за ДДС +284 332 лв., предоставен на Сметки за средства от европейския съюз за изпълнение на проекти -284 332 лв.;

От От Министерството на регионалното развитие и благоустройството в общ размер + 7 697 509 лв. : по споразумителен протокол за обект : „Реконструкция и доизграждане на водопроводната мрежа на с. Горица“ с + 1 697 509 лв.; за обект "Разширение, реконструкция и модернизация на Рибарско пристанище "Чайка", град Бяла" 6 000 000 лв.

От ПУДООС за изпълнение на проект от ПГССТ с + 7 425 лв., и възстановено ДДС по проект: КПС Рибарско пристанище Чайка с – 9 340 лв.

От получени дарения +14 844 лв., разпределени по функции и дейности съгласно договорите за дарения и дадени указания за отчитане на такива средства.

От наеми на плажове с + 78 211 лв.

От Министерство на Туризма по споразумение РД 29-179 по процедура „ Програма за финансиране за маркетингови дейности и туристически услуги „, с + 107 917 лв.

Извършвани са промени, съгласно приетите Решения от Общински съвет- град Бяла.
 Направени са промени със Заповеди на Кмета в рамките на гласуваните му правомощия на основание чл.125 от ЗПФ и Решение №63-517 от 31.08.2023 год. на Общински съвет град Бяла.

В резултат на всички извършени промени за 2023 г., уточненият план на бюджета и отчета на Община Бяла, е разпределен както следва:

	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет
1	Приходи Държавни дейности	6 101 513	5 717 710
2	Разходи Държавни дейности	6 101 513	5 717 710
	Разлика (1-2)	0	0
3	Приходи местни дейности	17 257 801	15 489 583
4	Разходи местни дейности и дофинасиране	17 257 801	15 489 583
4.1	Разходи местни дейности	17 016 006	15 270 186
4.2	Разходи дофинасиране	241 795	219 397
	Разлика (3-4)	0	0
5	Всичко приходи	23 359 314	21 207 293
6	Всичко разходи	23 359 314	21 207 293
	Разлика (5-6)	0	0
	БАЛАНСИРАН БЮДЖЕТ		

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2023 г.:

Изпълнението на бюджета за 2023 год. възлиза на **21 207 293** лева, от тях в приходна и разходната част на държавните дейности 5 717 710 лева и в приходната и разходната част на местните дейности 15 489 583 лева., което е 90,79 % общо изпълнение на бюджета за 2023 год., в сравнение с 2022 год.

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 31.12.2023г.	% изп.	Уточнен годишен план	Отчет 31.12.2022 г.	% изп.
Приходи и Разходи Държавни дейности	6 101 513	5 717 710	93,71	6 193 092	4 981 547	80,44
Приходи и Разходи Местни и дофин. дейности	17 256 009	15 489 583	89,76	11 824 551	6 687 227	56,55
Всичко :	23 357 522	21 207 293	90,79	18 017 643	11 668 774	64,76

Изпълнение в приходната част на държавните дейности 5 717 710 лева :

Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ (§31-11) + 4 550 744 лева.
Получени целеви трансфери от ЦБ (§31-18) +150 439 лева.
Получени целеви трансфери от ЦБ (§31-28) + 166 420 лева.
възстановените на ЦБ трансфери (§31-20) са в размер на (-) 22 221 лева.

По параграф 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост” са отразени получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост в размер на 53 306 лева.

По параграф 61-01 „Получени трансфери” +1 999 лв. спрени месечни помощи за деца от АСП за училищата.

По параграф 64-01 „Трансфери от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма” – по този параграф са отчетени получените средства от ПУДООС общо в размер на 7 425 лв.

По параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС” са отразени със знак (-) са отразен предоставени заеми на за реализиране на проекти в размер на 991 лв. от второстепенен разпоредител ОУ “Отец Паисий“

По § 37 – 02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия от ПГССТ (-) 62 лева.

В отчетните данни на делегираните от държавата дейности по § 88-03 са посочени изразходените средства по сметките за средства от Европейския съюз и ДЕС в размер на + 5 353 лв.

Изпълнение в приходната част на местните дейности 15 489 583 лева :

Местните приходи са източник за финансиране на общинските дейности и на дофинансираните държавни дейности. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2023г. е 89,76 % при план 17 256 009 лв. са отчетени 15 489 583 лв.

1.Имуществени данъци – към 31.12.2023 г. постъпленията от данъчните приходи са общо **2 341 694 лв.** , 89,29% от плануваните 2 622 643

Постъпленията от **Патентен данък** са 4 760 лв. при план 5 500 лв. или 86,55 % изпълнение.

Приходите от **Данък върху недвижимите имоти** са 839 476 при плануван облог от 885 217 лв. или 94,83% изпълнение, в сравнение с 2022 год. постъпленията са увеличени с 3,72%.

Приходи от **Данък върху превозните средства** 219 905 лв. – 94,82% изпълнение, или с 6,31 % в повече от 2022 год.

През отчетния период са постъпили 1 114 272 лв. от **Данък при придобиване на имущество** при планувани 1 120 000 лв. или 89,14 % изпълнение. Наблюдава се спад от 88 967 лв., в сравнение с 2022 год.

Приходи от **Туристически данък** в размер на 163 281 лв. при събираемост от 65,31 % лв. от плануваните. Спад на събираемостта от 42 496 лв. от 2022 год.

2. Неданъчни приходи: – Към 31.12.2023 г. постъпленията от неданъчни приходи са в размер на **1 465 132 лв.**, 82,36% от планувате 1 778 885 лв.

Приходи и доходи от собственост – при планирани постъпления по този показател 194 196 лв. са отчетени за периода 133 915 лв. или 68,96 % спрямо плана. С най-голям относителен дял са нетните приходи от продажби и услуги в размер на 61 171 лв.

Общински такси – Общото изпълнение е в размер 1 110 347 лв. Най голям относителен дял имат **Таксите за битови отпадъци(ТБО)**. Постъпленията от ТБО са в размер на 788 563 лв. при планувани 850 344 лв. В сравнение с предходната година се запазва размерът на събираемост, който за 2022 год. е 785 284 лв.

Такси за технически услуги 108 850 лв., за **Административни услуги** 42 587 лв., и **Други общински такси** са постъпили 115 091 лв.,

Глоби санкции и наказателни лихви – общото изпълнение за групата е 63 854 лв. или 46,10 % от плана.

Считано от 01.04.2022 детските градини и ясли са безплатни за родителите, остават **таксите за ползване на детски кухни**, изпълнението за 2023 г. на приходите от таксите за ползването им е следното:; 2 766 лв. **приходите от такси за ползване на детски ясли**, при 115 % изпълнение.

Постъпленията от **такса за ползване на пазари, панаири, тържища, тротоари и други** са в размер на 19 723 лв., или 39 % изпълнение.

Таксите за ползване на ДСП са в размер на 32 683 лв. при 91% изпълнение спрямо плануваните.

Постъпления от продажба на собственост – за периода са реализирани 3 разпоредителни сделка по ЗОС. Постъпили са 23 968 лв., което представлява 29,96 % от плана. Плановите средства от продажба на собственост в размер на 80 000 лв. са заложили в разходната част на бюджета.

Внесените **ДДС и други данъци върху продажбите** към 31.12.2023 г. са общо в размер на 11 738 лв., община Бяла е начислила и извършила плащане на ДДС в размер на 4 444 лв.и корпоративен данък от стопанската дейност 7 294лв.

Приходи от концесии – постъпили са 78 211 лв. от Министерство на туризма на основание чл.22 а от ЗУЧК.

За отчетния период има постъпили приходи от дарения 14 844 лв. , по Договор 20-126/25.09.2023 с Фондация Български Спорт 3 000 лв., Договор 20-105/02.08.2023 със Сандроуз Холидейз в размер на 8 000лв., Договор с БЧК по програма Топъл обяд – 2 223 лв.и 1 621 лв. от кампании за дарения.

Общо планувани и отчетени собствени приходи за 2023 год., и тяхното изпълнение.

	План	Отчет към 31.12.2023 год.	% изпълнение
Данъчни приходи	2 622 643	2 341 694	89,29 %
Неданъчни приходи	1 778 885	1 465 132	82,36%
Всичко приходи	4 401 528	3 806 826	86,48 %

Анализ на собствени приходи за последните четири години:

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Данъчни приходи	1 364 848	2 183 567	2 404 472	2 341 694
Неданъчни приходи	1 368 745	1 678 330	1 518 620	1 465 132
Всичко приходи	2 733 593	3 861 897	3 923 092	3 806 826

Бюджетни взаимоотношения с Централен Бюджет в местни дейности :

Трансфери между бюджета и бюджетната организация и централния бюджет (§31-00):

Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ (§ 31-12) – 33 200 лв. трансфер за зимно поддържане и снеготопене на общински пътища.

Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи (§ 31-13) - 414 800 лв.

Получени целеви трансфери от ЦБ (§31-18) – 111 944 лв.

Трансфери между бюджети

По параграф 61-01 „Получени трансфери“ получени трансфери 8 478 635 лв. в т.ч. от

1. Трансфери от от Агенция за социално подпомагане предоставени на социалната услуга „Лична помощ“ 334 711 лева.
2. Трансфери МРРБ 7 709 309 лв., в т.ч. за обект „Реконструкция и доизграждане на водопроводната мрежа на с. Горица“ - 1 697 509 лв.; за обект "Разширение, реконструкция и модернизация на Рибарско пристанище "Чайка" 6 000 000 лв.
3. Трансфери Министерство на Културата за археологически разкопки 41 642 лева.
4. Трансфери за ДДС по Европейски проекти 284 332 лева.
5. Трансфер от Министерство на туризма 107 917 лева.
6. Трансфер ЦИК 725 лева.

По параграф 62-01 „Получени трансфери“ са отразени със знак (+) средства в размер на 508 811 лв., представляващи предоставен от централния бюджет безлихвен заем за финансиране на разходи за окончателно плащане по Европейски проекти.

По параграф 62-02 „Предоставени трансфери“ (-) са отразени със знак (-) средства в размер на 837 727 лв., в т.ч. са отразени трансформирани временни заеми в трансфер, както и предоставените на СЕС получени средства от ДФЗ за разплащане на разходи по проекти.

По параграф 64-01 „Трансфери от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма“ – по този параграф са отчетени върнатите средства на ПУДООС общо в размер на 9 340 лв., представляващи възстановено ДДС по проект Доизграждане на КПС при Рибарско пристанище Чайка.

Временни безлихвени заеми

По параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС“ са отразени със знак (+) 74 310 лв. от тях възстановени заеми предоставен по проекти в размер на 236 936 лв., със знак (-) са отразени предоставени заеми на извънбюджетната сметка за реализиране на проекти в размер на 162 626 лв. или салдото по параграфа възлиза на (+) 74 310 лв.

Операции с финансови активи и пасиви

По параграф § 72-01 са отчетени 12 970 лв. предоставена възмездна финансова помощ по Решение на Общински съвет на МИГ гр. Бяла.

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната“ към 31.12.2023 г. са отразени със знак (+) погашенията на главници по договори за банкови кредити :

§ 83 -22 Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-) 114 906 лв. главница по банкови кредити с Уникредит Булбанк АД и Първа инвестиционна банка.

§ 83 -71 Получени краткосрочни заеми от други лица в страната (+) 415 231 лв. по договори за кредит с „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ“ ЕАД- усвоени средства

§ 83 -72 Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-) 216 987 лв. – погасени кредити към „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ“ ЕАД.

По § 93- 36 Друго финансиране преведените отчисления на РИОСВ, в размер на 23 296 лв.

По банкова бюджетна сметка към 31.12.2023 год. отчетени по § 95-07 „Наличности по сметки в края на периода в лева“ в размер на 1 617 489 лв. представляващи:

- 406 074 лв. наличности от държавни дейности
- 1 211 415 лв. наличности от местни дейности

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

Изпълнение в разходната част на бюджета към 31.12.2023година.

В приложения № 3 и № 4 се съдържа информация по пълна бюджетна класификация за изпълнението на разходната част на бюджета за 2023 г. по функции, дейности и параграфи.

За финансиране на всички дейности в община Бяла към 31.12.2023 год. са изразходвани 21 207 293 лв. при уточнен план 23 359 314 лв. , изпълнението на бюджета в разходната част е 90,79 % лв. За делегирани от държавата дейности 5 717 710 лв. и 15 489 83 лв. за местни и дофинансирани дейности.

1. Изпълнение на разходите за държавните дейности:

Общият обем на отчетените разходи за държавни дейности е 5 717 710 лв., при уточнен план от 6 101 513 лв. или 93,71 % изпълнение.

Структурата на разходите в делегираните от държавата дейности, е както следва:

- ✓ Разходи за персонал в държавни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) 3 797 019 лв. Разходите за персонал в държавни дейности представляват 66,41 % от общо изразходваните средства за държавни дейности.
- ✓ Разходи за издръжка - 906 438 лв., или 15,85 % от общите разходи за ДД.
- ✓ Разходи за местни данъци, такси по реда на ЗМДТ – 409 лв.
- ✓ Разходи за стипендии за периода са в размер на 9 398 лв.
- ✓ Изплатените средства присъдена издръжка за 2023 г. са в размер на 720 лв.
- ✓ Преведените субсидии на читалищата са в размер на 144 970 лв.
- ✓ Капиталовите разходи в делегираните от държавата дейности възлизат на 858 756 лв., които заемат 15,02 % от общите разходи за държавни дейности.

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	План 2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Процентно изпълнение на плана
Общи държавни служби	947 196	869 912	91,84%
Отбрана и сигурност	985 295	971 526	98,60%
Образование	3 032 606	2 823 883	93,11%
Здравеопазване	50 275	50 275	100,00%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	939 444	855 417	91,06%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	146 697	146 697	100,00%
Всичко разходи	6 101 513	5 717 710	93.71%

- ✓ Във функция „Общодържавни служби“ се отчитат следните дейности: „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ и „Общинска администрация“. За периода са извършени разходи в размер на **869 912 лв.** или 91,84 % от планираните средства.
- ✓ Във функция „Отбрана и сигурност“ се отчитат следните дейности: „Други дейности по вътрешната сигурност“ ; „Отбранително мобилизационна подготовка поддържане на запаси и мощности“ и „Защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии“. Към 31.12.2023 г. са разходвани **971 526 лв.** или 98,60 % от планираните. В тази функция са отчетени и разходваните средства за обект : „Аварийен ремонт и възстановителни работи по пътно тяло, пътна настилка и отводнителните съоръжения на общински път VAR 2071/III-906/ Дюлино-Попович-Граница община(Бяла-Несебър) - / I-9, в размер на 824 010 лв.
- ✓ Във функция „Образование“ се отчитат разходите на ОУ „Отец Паисий“, ПГССТ, Детска градина и Други дейности по образованието. Към 31.12.2023 г. са отчетени разходи в размер на **2 823 883 лв.**, в т.ч. за заплати и осигурителни плащания **2 133 817 лв.**, или **75,56 %** от общите разходи. В сравнение с 2022 год. разходите за заплати и осигурителни вноски възлизат на 1 903 193 лв. с 230 624 лв. увеличение. Разходите за издръжка **653 577 лв.** – 23,14 % от общите разходи наблюдава се спад в разходите за издръжка в сравнение с предходната година в размер на 57 146 лв., за данъци и такси 111 лв., за стипендии 9 398 лв., и капиталови разходи в размер 26 980 лв.
- ✓ Във функция „Здравеопазване“ се отчитат разходите за здравни кабинети в детски градини и училища, детски кухни в детската градина. Отчетени са разходи в размер на 50 275 лв. при план 50 275 лв. или 100 %. - за заплати и осигурителни плащания 50 159 лв. и за издръжка 116 лв.
- ✓ Във функция „Социално осигуряване и грижи“ се отчитат разходите на Дом за пълнолетни лица с физически увреждания, Защитено жилище, Асистентска подкрепа. Към 31.12.2023 г. са отчетени разходи в размер на 855 417 лв., в т. ч. за заплати и осигурителни плащания 644 547 лв. 75,35% от общите разходи, за издръжка 202 086 лв. 23,62 % от общите разходи., за данъци и такси 298 лв., обезщетения и помощи за домакинствата 720 лв., и за капиталови разходи 7 766 лв.
- ✓ Във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ се отчитат субсидиите на общинските читалища. За периода са предоставени субсидии на читалищата в размер на 144 970 лв. или 100 % от планираните за 2023г. В дейност 713 Спорт за всички са отчетени 1 727 лв.

2. Изпълнението на разходите за местни дейности:

Общият обем на отчетените разходи за местни дейности е **15 270 186 лв.**, при годишен план **17 016 006 лв.** или **89,74 %** изпълнение.

Разпределението им по групи разходи, е както следва:

- Разходи за персонал в местни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) – **1 674 087 лв.** Разходите за персонал представляват 10,96 % от общо изразходваните средства за местни дейности.
- Разходите за издръжка на местни дейности са в размер на **1 939 304 лв.**, или 12,70 % от общо извършените разходи за МД. Най - голям дял в издръжката на местни дейности заемат разходи за издръжка, за вода, горива и ел. енергия – 91,13 % от общия обем разходи за издръжка, както и разходите за храна в размер на 105 361 лв.-83,11%;разходи за външни услуги в размер 827 348 лв.-80,26%
- Платени данъци, такси и административни санкции (§19-00) – (-)321 076 лв. отчетени разходи за местни данъци и такси по реда на ЗМДТ, както и държавни такси и съдебни разноски, обжалване на съдебни актове, такси за издаване на удостоверения и др.; платени данък на автомобили/винетни стикери за автомобили/. Най-голям дял имат възстановените разходи за ДДС от ТД на НАП, посочени със знак минус в § 19-01 в размер на 321 076 лв.
- Изплатените помощи по решение на Общинския съвет - 20 706 лв.
- Разходите за членски внос и участия в нетърговски организации за 2023 г. са в размер на 13 357 лв.

- Разходите за лихви по заеми за отчетния период са в размер на 31 156 лв.
- Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел §45-00 – 50 700 лв., от изплатени субсидии по ВК „ Черноморец Бяла 2008“ в размер на 24 500 лв.; на ФК „ Черноморец Бяла 2003“ в размер 26 200 лв.
- Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия (§43-00) – 13 620 лв.
- Капиталовите разходи в местни дейности за 2023 г. възлизат на **11 848 332** лв. или **77,59 %** от общо разходите за МД. Извършените и разплатени капиталови разходи са в съответствие с инвестиционната програма за 2023 г., на Общински съвет град Бяла. Капиталовите разходи са отразени по функции, параграфи и подпараграфи по бюджета на общината и съответстват на предвидените такива по разчетите за капиталови разходи.

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	План 2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Процентно изпълнение на плана
Общи държавни служби	250 125	144 711	57,86 %
Отбрана и сигурност	66 000	28 200	42,73 %
Образование	284 271	205 049	72,13 %
Здравеопазване	60 200	52 533	87,26 %
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	646 743	615 237	95,13 %
Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	14 443 670	13 252 598	91,75 %
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	714 918	598 919	83,77 %
Икономически дейности и услуги	516 531	339 391	65,71 %
Разходи неklasифицирани в другите функции	33 548	33 548	100%
Всичко разходи	17 016 006	15 270 186	89,74 %

- ✓ Във функция „Общо държавни служби“ се отчитат дейности Общински съвети, Общинска администрация и Държавни и общински служби и дейности по изборите. Общият размер на отчетените разходи към 31.12.2023 год. е 120 572 лв., в т.ч. за дейности по изборите 721 лв.; за дейност Общински съвет 102 656 лв.; за дейност Общински администрация 17 195 лв., действителните разходи 385 740 лв.
- ✓ Във функция „Отбрана и сигурност“ са отчетени разходи за ТП на капиталов обект.
- ✓ Във функция „Образование“ се финансират дейностите Детска градина- за издръжка в размер на 71 865 лв., Дейност столове 93 414 лв. и други дейности по образованието 39 770 лв.. Отчетените разходи са 205 049 лв. от тях 105 278 за възнаграждения и 99 771 лв. за издръжка
- ✓ Във функция „Здравеопазване“ Община Бяла извършва разходи за допълнителни трудови възнаграждения на медицинските специалисти в Центъра за спешна помощ на територията на общината и е извършила разход в размер на 45 660 лв., финансира разходите за издръжка на Детска кухня – 6 873 лв. Общите разходи във функцията 52 533 лв. в сравнение с 2022 год. разходът е бил 35 747 лв.
- ✓ Във функция „Социално осигуряване и грижи“ се отчитат разходите на дейности Домашен социален патронаж, Клуб на пенсионера, разходите финансирани от МТСП по Механизъм лична помощ и Други разходи по социалното осигуряване. Общият размер на разходите е 615 237 лв. от тях за дейност ДСП- 209 24 лв. Най-голям дял заемат разходите по МЛП в размер на 341 889 лв.

✓ С най-висок относителен дял спрямо общия обем на отчетените средства в местните дейности са разходите, извършени във функцията „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 86,79 % от общите разходи за местни дейности. В тази функция се отчитат разходи по инвестиционната политика на Община Бяла за приоритетни обекти. Най-голям дял имат Капиталовите разходи в размер на **11 738 791 лв.** В дейност Чистота са отчетени 759 616 лв.; в дейност „Управление на дейностите по отпадъците“ 134 019 лв. В тази функция са отчетени разходи за озеленяване, ел.енергия и поддържане на уличното осветление, В и К разходи, разходи свързани с опазване на околната среда и др.

✓ Във Функцията „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ във функцията се отчитат “Обредни домове и зали” и “Други дейности по културата”, Музеи, Спорт и спортни бази разходите към 31.12.2023 год. са **598 919 лв.**

✓ Във Функцията „Икономически дейности и услуги“ разходите за 2023 год. възлизат на **339 391 лв.**, от тях 164 967 лв. разходи за възнаграждения и осигурителни плащания, разходи за издръжка в размер на 160 804 лв.

✓ Във Функцията „Разходи неклассифицирани в другите функции“ са отчетени разходи за лихви по погасителни планове за обслужване на заеми.

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	Отчет 31.12.2023 г.	Процентно изпълнение към Общите разходи
Общи държавни служби	144 711	0,95 %
Отбрана и сигурност	28 200	0,18 %
Образование	205 049	1,34 %
Здравеопазване	52 533	0,35 %
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	615 237	4,03 %
Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	13 252 598	86,79 %
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	598 919	3,92 %
Икономически дейности и услуги	339 391	2,22 %
Разходи неклассифицирани в другите функции	33 548	0,22 %
Всичко разходи	15 270 186	100%

3.Изпълнение на разходите, дофинансирани с местни приходи:

Общият обем на разходите дофинансирани с местни приходи е **219 397 лв.** при годишен план 241 795 лв. или 90,74 % изпълнение. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- Разходите за персонал в местни дейности са в общ размер на 212 877 лв. Разходите за персонал в дофинансираните дейности представляват 97 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.
- Разходите за издръжка, дофинансирани с местни приходи са в размер на 520 лв.
- Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел §45-00 6 000лв.

Дофинансирани са дейности „Общинска администрация“ **132 761 лв.**, Дейност Детски градини – 55 000 лв.; Дейност Детски кухни – 7 244 лв.; Дейност Здравни кабинети -10 800лв.; Програми ВТЗ в размер на 2 568 лв.; Асистенска подкрепа – 5 024 лв.; Читалища – 6 000 лв.

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

За периода 01.01.2023 год. до 31.12.2023 год. извършените разходи по сметките за средствата от Европейския съюз са в размер на 2 266 541 лв.

✓ Извършени разходи по проекти към Разплащателна Агенция "Държавен Фонд Земеделие" - **1 760 851 лв.** от тях :

- ❖ По проект : "Закупуване и доставка на оборудване и материали, подпомагащи дейността на рибарската общност" - 421 863 лв.
- ❖ По проект : "Реконструкция на ул.Г.Милушев от о.т. 4 до о.т.48 и "Иван Калчев" от о.т.48 до о.т.110" – 225 564 лв.
- ❖ По проект : "Реконструкция и ремонт на Общински културен център гр.Бяла" – 158 131 лв.
- ❖ По проект : "Подобряване безопасността и условията на труд в рибарско пристанище "Чайка"- 880 353 лв.
- ❖ По проект : "Разнообразяване на културния и социален живот в гр.Бяла, чрез подобряване условията на спорт и свободно време" – 74 940 лв.

✓ Извършени разходи по проекти към Националния фонд за КСФ – **237 782 лв.** от тях:

- ❖ Програма за храни и/или основно мат. под. проект : "Тотъл обяд в Община Бяла" в размер на **131 499 лв.**
- ❖ ОП "Добро управление" проект: Още по -Активни за управление в партньорството (ОАЗИС) **24 099 лв.**
- ❖ ОП "РЧР" проект: Нова възможност за младежка заетост" **66 713 лв.**
- ❖ ОП"НОИР" МОН на обща стойност **15 470 лв.**

✓ Извършени разходи по Други Европейски Средства – **178 112 лв.**

- ❖ По проект : "Креативен център" **177 967 лв.**
- ❖ По проект : "Да преоткрием Европа чувствайки се европейски граждани отново" **145 лв.**

✓ Извършени разходи по Други Международни Програми – **89 796 лв.** Община Бяла изпълнява един проект в тази отчетна група „ Черноморска електромобилност“

Наличностите по извънбюджетните сметки към 31.12.2023 год. е **93 247 лв.**

Наличностите по сметки за чужди средства към 31.12.2023 год. е **200 698 лв.**

ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ 31.12.2023 Г.

Просрочените вземания са на обща стойност **32 617 лв.**, в т.ч.: по бюджета – **32 617 лв.**, от тях: вземания от клиенти по бюджета на Общинска администрация – **29 767 лв.**, и **2850 лв.** по бюджета на второстепенен разпоредител „Социални Дейности и услуги“ от Доставчици по аванси, по СЕС – **0 лв.** Всички просрочени вземания са класифицират като несъбираеми. Вземанията са от физически и юридически лица от наеми за ползване на общински сгради, помещения и друга общинска собственост.

Към **31.12.2022** год. Община Бяла, към **31 .12.2023** год. има просрочени задължения в размер на 150 000 лв., към един доставчик.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2023 Г. В ЧАСТТА ЗА КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ И ТЕКУЩИ РЕМОНТИ.

За отчетния период община Бяла е извършила **12 707 088 лв.** капиталови разходи, при планувани **13 824 636** или **91,92 %** изпълнение на инвестиционната програма за 2023 година.

Със средства от Европейския съюз са изпълнени 1 666 694 лева, при план от 1 706 714 лева или 97,66 %.

Капиталовите разходи са с източник на финансиране както следва:

- От собствени бюджетни средства **484 640 лв.**
- Субсидии от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации **7 175 851 лв.**, в т.ч. 272 847 лв. от капиталова субсидия.
- Преходно салдо от целеви трансфери – **4 700 092 лв.**
- От други източници за финансиране, в т.ч. кредити, ПУДООС и др. – **415 251 лв.**

ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩНСКИЯ ДЪЛГ

Община Бяла обслужва два дългосрочни кредита по сключени договори с финансови институции.

1.Общински съвет град Бяла със свое решение № 30-151/29.03.2017 год. дава съгласие за поемане на дългосрочен общински дълг предназначен за рефинансиране на съществуващ дълг. Сключен е договор с Първа инвестиционна банка за срок от 120 месеца.

Към отчетния период 31.12.2023 година са извършени следните погашения 41 876 лв. главница и 10 206 лв. лихва остатъчният размер по главницата на дългосрочният кредит към 31.12.2023 година е **132 602 лв.**

2.С решение 55-320/21.11.2018 год. на Общински съвет град Бяла възлага на Кмета на община Бяла сключването на Анекс към договор за дългосрочен банков кредит с Уникредит Булбанк АД. През първото тримесечие на 2023 година община Бяла извършва плащания по главница в размер на 73 032 лв. и 9 941 лв. лихва. Остатъчният размер на главницата към 31.12.2023 год. е **255 722 лв.**

3. С взето решение на Общински Съвет град Бяла №32-253/26.08.2021 г. за краткосрочен кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ“ ЕАД, по силата на който е поет краткосрочен общински дълг. Дългът е рефинансиран на дългосрочен към 31.12.2023 год. дългът е погасен.

4. С взето решение на Общински Съвет град Бяла № 55-453/19.01.2023 г. за краткосрочен кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ“ ЕАД, по силата на който е поет краткосрочен общински дълг за финансиране на ДДС по изпълнението на обект „Реконструкция на водопровод с. Горица максимален размер на дълга 335 130 лв. Към 31.12.2023 год. е усвоен кредит в размер на 335 130 лв. Извършени разходи по лихви и такси в размер на 10 570 лв.

5. С взето решение на Общински Съвет град Бяла № 60-503/29.06.2023 г. за краткосрочен кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ“ ЕАД, по силата на който е поет краткосрочен общински дълг за финансиране изпълнението на два проекта максимален размер на дълга 80 101 лв. Към 31.12.2023 год. е останала част за погасяне в размер на 48 234 лв. Извършени разходи по лихви и такси в размер на 794 лв.

Вид на дълг	Предназначение	Вид на кредитора	Валута	Описание на лихвения процент	Размер на дълга към 01.01.2023 (лв.)	Извършени погашения по главница (лв.)	Извършени разходи (лихви, такси, комисионни и др) (лв.)	Размер на дълга към 31.12.2023г. (лв.)
Кредит	Рефинансиране на съществуващ дълг	Кредитна институция - банка ПИБ	BGN	Фиксиран	174 478	41 876	10 206	132 602
Кредит	Рефинансиране на съществуващ дълг	Кредитна институция - банка ПИБ	BGN	Плаващ	328 754	73 032	9 941	255 722
Кредит	Капиталови разходи	"ФЛАГ" ЕАД	BGN	Фиксиран	185 121	185 121	3 141	0
Кредит	Капиталови разходи	"ФЛАГ" ЕАД	BGN	Фиксиран	0		10 570	335 130
Кредит	Капиталови разходи	"ФЛАГ" ЕАД	BGN	Фиксиран		31 867	794	48 234
					688 353	831 314	34 652	771 688

**Отчет на разходи, финансирани през 2023 год. от приходи по
§40-00 Постъпления от продажба на общински нефинансови активи съгл. чл.127, ал.2 от
Закона за публичните финанси.**

Постъпленията от продажба на общински нефинансови активи постъпили през 2023 год. и отчети по §40-00 са в размер на **23 968 лв.** Изразходвани са за Текущ ремонт павета площад Европа отчетени в дейност 2/619, § 10-30.

**СПЕЦИФИЧНИ ФИСКАЛНИ ПРАВИЛА И ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЗАКОНА ЗА
ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ**

Показателите по чл.94, ал3, т.1 и т.2 от ЗПФ, към 31.12.2023 г. имат следните стойности :

- Дял на задълженията за разходи по бюджета от средногодишните разходи за периода 2020-2023 г. – **3,5 %** при ограничение от **15 %**;
- Съотношение на поетите ангажименти за разходи за разходи към средногодишните разходи за периода 2020 - 2023 г. по чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ, предвид изключенията по чл. 96 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. - **258 %** при ограничение от **50%**;
- Дял на просрочените задължения по бюджета от разходите за 2023 г. - **0,7 %** при ограничение от **5%**.
- Бюджетното салдо по бюджета на Община Бяла към 31.12.2023 г. е отрицателно;
- Средно равнище на събираемост на данъка върху недвижими имоти и данъка върху превозните средства – **75,59 %, при 75,35 % за страната.**
 - Събираемост на данъка върху превозните средства за 2023 г. (%) - **75,05 %**
 - Събираемост на данъка върху превозните средства за 2023 г. (%) - **76,12 %**

ИНЖ.ПЕНЬО НЕНОВ:
КМЕТ НА ОБЩИНА БЯЛА

