
**ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
С Л И В Е Н**

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

От СТЕФАН РАДЕВ – КМЕТ НА ОБЩИНА СЛИВЕН

Относно: Годишен отчет за изпълнението на бюджета на община Сливен за 2023 г.

През отчетният период дейността на общината беше насочена към осигуряване изпълнението на приоритетите, целите и мерките, заложи в програмата за икономическо развитие, новите ангажименти и ефективното управление на финансовите ресурси.

Изпълнението на основните параметри на бюджета за 2023 г. се характеризира със следното:

I. ПРИХОДИ.

Приходите са общо в размер на 173 988 573 лв., като уточнения годишен план е изпълнен 82,1 на сто.

1. Приходи, помощи и дарения.

1.1. Годишният план за приходите от имуществени и други местни данъци е изпълнен на 103,2 на сто, като е отчетено нарастване спрямо 2022 г. с 5,1 на сто, в т.ч.:

1.1.1. Данък върху недвижимите имоти: изпълнение на годишната задача 99,3 на сто, увеличение спрямо 2022 г. с 0,1 на сто. Събрани са вземания от предходни години в размер на 1 209 000 лв. при 1 392 000 лв. за 2022 г. Спрямо 2022 г. събраните текущи задължения са в повече с 184 000 лв., а събраните недобори са по-малко с 183 000 лв.

1.1.2. Данък върху превозните средства: изпълнение на годишната задача 103,2 на сто, като е отчетено увеличение спрямо предходната година с 4,3 на сто. Спрямо отчета за 2022 г. са събрани в повече 250 000 лв., в т.ч. 204 000 лв. за текущи задължения и 46 000 лв. за недобори.

1.1.3. Данък при придобиване на имущество по дарение и по възмезден начин: изпълнение на годишната задача – 97,4 на сто, намаление спрямо 2022 г. с 14,3 на сто.

За подобряване събираемостта на недоборите, през 2023 г. са издадени 3 108 акта за установяване на задължения, при издадени през 2022 г. 3 333 акта. За принудително изпълнение, през същия период са образувани 1 402 изпълнителни дела, при образувани през 2022 г. 876 броя.

1.2. Приходи и доходи от собственост: изпълнение на годишната задача 108,5 на сто, нарастване спрямо миналата година с 3,7 на сто. Относителният дял в обема на приходите намалява спрямо 2022 г.

1.3. Общински такси: изпълнение на годишната задача 100,9 на сто, увеличение спрямо 2022 г. с 3,6 на сто. Планът за такса за битови отпадъци е изпълнен на 103,4 на сто, като е отчетено увеличение спрямо събраната през 2022 г. такса с 3,8 на сто. Спрямо 2022 г., са събрани за текущите задължения за такса за битови отпадъци в повече 195 000 лв., а за недоборите в повече 67 000 лв.

2. Операции с нефинансови активи.

Изпълнението на годишната задача е 2 744 063 лв. или 42,3 на сто от плана и представляват 1,6 на сто от размера на общите приходи. Отчетено е намаление спрямо предходната година с 58,6 на сто - 3 886 648 лв.

3. Бюджетни взаимоотношения.

3.1. Трансфери между бюджета на бюджетната организация и Централния бюджет. Изпълнени 100 на сто от годишния план, в т.ч.:

- обща субсидия за делегирани от държавата дейности - увеличение спрямо 2022 г. с 20,3 на сто;

- обща изравнителна субсидия – увеличение спрямо 2022 г. със 7,3 на сто;

- целева субсидия за капиталови разходи – увеличение спрямо 2022 г. с 8,3 на сто;

- получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ – 4 193 458 лв.

В това число 10 944 лв. – транспортни разходи за доставка на хляб; 72 909 лв. – правоимащи болни и присъдени издръжки; 37 208 лв. – компенсация на намалението в приходите от данък върху таксиметров превоз на пътници; 20 941 лв. за възнаграждения на външните членове на одитните комитети; 14 615 лв. за покриване на разходите за обслужването от банки; 5 072 лв. – опазване и поддържане на военни паметници; 2 296 637 лв. – план-сметка избори; 91 000 лв. за популяризиране на дейностите, изпълнявани по НП „Заедно в изкуствата и спорта“; 8 520 лв. за реконструкция и разширение на съществуваща сграда за ДГ в с. Чинтулово; 1 200 000 лв. за изграждане на нова сграда за ДГ с. Сотира; 6 912 лв. за разширение на сградата на ДГ с. Гавраилово; 428 700 лв. за компенсиране на увеличението на МРЗ;

- възстановени са в Централния бюджет 360 294 лв., в т.ч 128 498 лв. - неусвоени средства за компенсации на безплатни и по намалени цени пътувания; 58 118 лв. - неусвоени средства за занимания по интереси; 173 642 лв. - неусвоени средства от план-сметка избори; 36 лв. – неусвоени средства за изграждане на спортна площадка със специализирана спортна настилка на ППМГ „Добри Чинтулов“;

- целеви трансфери за компенсации на безплатни и по намалени цени пътувания на ветерани от войните и военноинвалиди; субсидии за вътрешноградски транспорт, учащи, възрастни граждани; безплатен превоз на ученици до 16 г. общо в размер на 4 388 203 лв.

3.2. Трансфери между бюджети.

Получени са трансфери в размер на 10 027 274 лв., в т.ч.: отчисления, на основание Закона за управление на отпадъците, по програми на Министерство на труда и социалната политика за осигуряване на заетост и за лична помощ, Министерство на образованието и науката, Министерство на културата, Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Министерски съвет и др.

Предоставени са трансфери в размер на 3 540 203 лв., в т.ч 3 409 203 лв. на община Ямбол за РИОСВ на основание Закона за управление на отпадъците, 130 000 лв. - Драматичен и Куклен театър, 1 000 лв. ПГЕЕ „Мария Кюри“ по Решение № 1499/06.04.2023 г. на Общински съвет - Сливен.

Предоставените трансфери по сметки за средства от Европейския съюз са 3 676 195 лв.

Получени са трансфери от ПУДООС – 29 910 лв.

3.3. Временни безлихвени заеми.

Отчетеният отрицателен нетен размер на временните безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз представлява превишение на предоставените над възстановените заеми – 6 475 503 лв.

4. Финансиране на бюджетното салдо.

Отчетени са: придобиване на дялове, акции и съучастия (100 000 лв. - „Индустриален парк Сливен“ ЕООД); получен дългосрочен заем от банка и от ДЗЗД „Фонд за устойчиви градове“ (общо 4 429 557 лв.); получен краткосрочен заем от „Фонд ФЛАГ“ ЕАД (3 351 248 лв.); погашение на главница по дългосрочен заем от банка и от ДЗЗД „Фонд

за устойчиви градове“ (общо -221 582 лв.); погашение на главница по общински ценни книжа – облигации (-1 950 000 лв.); средства по сметки с (2 328 790 лв.) и др.

II. РАЗХОДИ.

Бюджетните разходи за 2023 г. са в размер на 173 988 573 лв. Годишният план за разходите е изпълнен на 82,1 на сто, което надвишава изпълнението за 2022 г. (80,9 на сто).

1. Разходи по икономически елементи.

1.1. Разходи за персонал – работната заплата, възнагражденията, социалните и здравни осигуровки са в размер на 110 707 401 лв. при 90 708 222 лв. за 2022 г., т.е. увеличение с 22 на сто. Тези разходи представляват 63,6 на сто от общия обем на разходите, извършени за отчетния период, при 63,3 на сто за 2022 г.

1.1.1. Заплати на персонал по трудови и служебни правоотношения и §0209 „Други плащания и възнаграждения“ (болнични за сметка на работодателя) - увеличението е с 13 132 002 лв. или 20,9 на сто.

Има нарастване във всички функции:

- „Общи държавни служби“ – 1 156 639 лв. Основни причини за това са: увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г.; увеличение на основни месечни заплати на служителите в дейност „Общинска администрация“ от 01.01.2023 г.; увеличение на основни заплати на кметовете и на кметските наместници от 01.01.2023 г.; изплащане на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати на служителите в дейност „Общинска администрация“ през месеците януари, април, юли и октомври 2023 г.; за изплащане на допълнителни възнаграждения на лицата, които временно изпълняват длъжността кмет на кметство или кмет на община Сливен за периода от 27.10.2023 г. до полагане на клетва от новоизбрания кмет; определяне на размер на трудовите възнаграждения на кметове на кметства, които са били кметски наместници, считано от 09.11.2023 г. и изплащане на възнаграждения за провеждане на изборите в дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“;

- „Отбрана и сигурност“ – 8 789 лв. Основната причина за това е увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г.;

- „Образование“ – 9 082 841 лв. Основните причини за това са: увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г.; увеличаване на основните работни заплати на педагогическите специалисти от 01.01.2023 г. (15% увеличение на минималната основна работна заплата на педагогическите специалисти) съгласно Наредба № 4/20.04.2017 г. за нормиране и заплащане на труда на МОН; считано от м. септември 2022 г.: открити са една целодневна група в ДГ „Радост“, с. Камен и ЦПЛР – Астрономическа обсерватория и е закрыта ДГ „Слънце“, с. Новачево; считано от м. септември 2023 г.: преобразувана е една яслена група в целодневна група в ДГ „Надежда“, гр. Сливен, открита е целодневна група в ДГ „Радост“, с. Камен и са преобразувани по една полудневна в целодневна група в ДГ „Перуника“, с. Сотирия и ДГ „Диляна“, с. Трапоклово;

- „Здравеопазване“ – 627 972 лв. Основните причини за това са: увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г.; увеличаване на основните работни заплати от 01.01.2023 г. на персонала в дейностите „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“, „Здравен кабинет в детски градини и училища“ и „Други дейности по здравеопазването“ (ОСНВ и ПИЦ) и увеличаване с една щатна бройка на персонала считано от 01.09.2023 г. в дейност „Други дейности по здравеопазването“ (ОСНВ и ПИЦ);

- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 1 207 692 лв. Основните причини за това са: увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г.; увеличаване на основните работни заплати от 01.01.2023 г. на служителите; увеличаване на персонала в дейностите: „Центрове за обществена подкрепа“ от 01.09.2023 г. със 16 щатни бройки, „Център за настаняване от семеен тип“ от 01.07.2023 г. с 28 щатни бройки, „Дневен център за лица с увреждания“ от 01.10.2023 г. с 14 щатни бройки; „Други служби и

дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“ от 01.10.2023 г. с 1 щатни бройки; намаление на персонала в дейност „Домове за пълнолетни лица с увреждания“ (ДПЛУ „Качулка“) от 01.07.2023 г. с 29 щатни бройки;

- „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – 233 930 лв. Основните причини за това са: увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г.; увеличаване на основните работни заплати от 01.01.2023 г. в дейност „Други дейности по опазване на околната среда“ и изплащане на допълнителни трудови възнаграждения за постигнати резултати в дейностите „Озеленяване“ (ОП „Земеделие, гори и водни ресурси“) и „Други дейности по опазване на околната среда“;

- „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – 520 968 лв. Основни причини за това са: увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г.; увеличаване на основните работни заплати от 01.01.2023 г. и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати в дейностите „Спортни бази за спорт за всички“ и „Обредни зали и домове“; увеличаване на основните работни заплати от 01.01.2023 г. в Регионална библиотека „Сава Доброплодни“ и Художествена галерия „Димитър Добрович“ на основание приети нови стандарти за делегираните от държавата дейности с РМС № 544/10.08.2023 г. на Министерски съвет;

- „Икономически дейности и услуги” – 293 171 лв. Основните причини за това са: увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г.; увеличаване на основните работни заплати от 01.01.2023 г. на служителите в дейност „Други дейности по икономиката“ и изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати в дейностите „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“ (ОП „Земеделие, гори и водни ресурси“), „Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорта и пътищата“ (ОП „Градска мобилност“), „Общински пазари и тържища“ (ОП „Общински пазари“) и „Други дейности по икономиката“.

1.1.2. Други възнаграждения и плащания за персонала, без §0209 „Други плащания и възнаграждения” (болнични за сметка на работодателя) - увеличението е с 3 694 342 лв. или 29,4 на сто. Изпълнението на годишната задача по видове разходи и тяхното изменение спрямо съпоставимия период на 2022 г. е както следва:

1.1.2.1. Други възнаграждения и плащания за нещатен персонал нает по трудови правоотношения - изпълнение на годишната задача – 98,2 на сто. Увеличението спрямо 2022 г. е с 40,9 на сто – 2 971 529 лв. Основни причини:

– увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2023 г. и увеличение в дейностите „Държавни и общински служби и дейности по изборите“, „Общинска администрация“, „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“, „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Асистентска подкрепа“ и „Асистенти за лична помощ“;

- намаление в дейностите „Общински съвети“, „Програми за временна заетост“ и „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“.

1.1.2.2. Други възнаграждения и плащания за персонал по извънтрудови правоотношения - изпълнение на годишната задача – 78,7 на сто. Намалението спрямо 2022 г. е с 10,1 на сто – 133 339 лв. Основни причини:

- увеличение – основно в дейностите „Държавни и общински служби и дейности по изборите“, „Общинска администрация“, „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Център за подкрепа за личностно развитие“, „Други дейности по образованието“, „Други дейности по здравеопазването“, „Клубове за пенсионера, инвалида и др.“, „Центрове за социална рехабилитация и интеграция“, „Озеленяване“, „Чистота“, „Спортни бази и спорт за всички“, „Оркестри и ансамбли“, „Библиотеки с национален и регионален характер“, „Обредни домове и зали“ и „Други дейности по културата“;

- намаление – основно в дейностите „Други дейности по вътрешната сигурност“, „Детски градини“, „Подготвителна група в училище“, „Спортни училища“,

„Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, „Други дейности за младежта“, „Програми за временна заетост“, „Центрове за обществена подкрепа“, „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“, „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“ (ОП „Земеделие, гори и водни ресурси“) и „Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорта и пътищата“ (ОП „Градска мобилност“).

1.1.2.3. Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение - изпълнение на годишната задача – 81 на сто. Увеличението спрямо 2022 г. е с 1,5 на сто – 34 548 лв. Основни причини:

- увеличение основно в дейностите „Детски градини“, „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Спортни училища“, „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, „Център за подкрепа за личностно развитие“, „Ресурсно подпомагане“, „Асистентска подкрепа“, „Библиотеки с национален и регионален характер“, „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“ (ОП „Земеделие, гори и водни ресурси“);

- намаление основно в дейностите „Общинска администрация“, „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“, „Подготвителна група в училище“, „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“, „Здравен кабинет в детски градини и училища“, „Други дейности по здравеопазването“, „Домашен социален патронаж“, „Центрове за обществена подкрепа“, „Център за работа с деца на улицата“, „Център за настаняване от семеен тип“, „Домове за стари хора“, „Домове за пълнолетни лица с увреждания“ (ДПЛУ „Качулка“), „Центрове за социална рехабилитация и интеграция“, „Дневни центрове за лица с увреждания“, „Защитени жилища“, „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, „Озеленяване“ (ОП „Озеленяване и гробищни паркове“), „Други дейности по опазване на околната среда“, „Спортни бази и спорт за всички“, „Оркестри и ансамбли“, „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер“, „Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорта и пътищата“ (ОП „Градска мобилност“), „Общински пазари и тържища“ (ОП „Общински пазари“) и „Други дейности по икономиката“.

1.1.2.4. Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение - изпълнение на годишната задача – 80,5 на сто. Увеличението спрямо 2022 г. е с 47,8 на сто – 821 604 лв. Основни причини:

- увеличение – в дейностите „Общинска администрация“, „Общински съвети“, „Подготвителна група в училище“, „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, „Ресурсно подпомагане“, „Други дейности за младежта“, „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“, „Домове за пълнолетни лица с увреждания“ (ДПЛУ „Качулка“), „Озеленяване“ (ОП „Озеленяване и гробищни паркове“), „Други дейности по опазване на околната среда“, „Библиотеки с национален и регионален характер“, „Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорта и пътищата“ (ОП „Градска мобилност“), „Общински пазари и тържища“ (ОП „Общински пазари“) и „Други дейности по икономиката“;

- намаление – основно в дейностите „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“, „Детски градини“, „Спортни училища“, „Център за подкрепа за личностно развитие“, „Здравен кабинет в детски градини и училища“, „Домашен социален патронаж“, „Център за работа с деца на улицата“, „Домове за стари хора“, „Дневни центрове за лица с увреждания“, „Асистентска подкрепа“, „Асистенти за лична помощ“ и „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, „Спортни бази и спорт за всички“, „Оркестри и ансамбли“ и „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“ (ОП „Земеделие, гори и водни ресурси“).

1.1.3. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – увеличение спрямо 2022 г. с 3 172 835 лв. или 20,8 на сто. Изпълнението на годишната задача е 91,6 на сто.

1.2. Разходите за издръжка са в размер на 53 090 062 лв. Годишната задача за издръжката е изпълнена на 80,2 на сто. В сравнение с 2022 г. (41 876 670 лв.) разходите за издръжка се увеличават с 26,8 на сто. Изпълнението на годишната задача за разходите с най-голям относителен дял и тяхното изменение спрямо съпоставимия период на 2022 г. е както следва:

1.2.1. Храна – изпълнение на годишната задача – 66,6 на сто. Увеличението спрямо 2022 г. е със 17 на сто. Дейности с по-голям относителен дял (отчет над 50 000 лв.):

- „Детски градини” – увеличение с 240 819 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2023 г. са 23 996 лв. при 7 579 лв. към 31.12.2022 г.;

- „Подготвителна група в училище” – увеличение с 33 004 лв.;

- „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – увеличение с 210 754 лв.;

- „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина” – увеличение с 46 171 лв. Има промяна в отчетения брой деца 825 към 31.12.2023 г. и 802 към 31.12.2022 г. Осчетоводените задължения към 31.12.2022 г. са 17 321 лв. при 19 471 лв. към 31.12.2023 г.;

- „Домашен социален патронаж” – увеличение с 54 941 лв. Има промяна в отчетения брой обслужвани лица на 347 за 2023 г. от 324 за 2022 г. Осчетоводените задължения към 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. са 0 лв.;

- „Център за настаняване от семеен тип” – намаление с 60 386 лв. Отчетеният брой обслужвани лица е увеличен с 24 – приготвянето на храна е възложено на доставчик и се отчита като разход за външни услуги ;

- „Домове за стари хора” – намаление с 443 лв. Отчетеният брой обслужвани лица е увеличен с 4;

- „Домове за пълнолетни лица с увреждания” – увеличение с 10 564 лв. Отчетеният брой обслужвани лица е намален с 55. Няма осчетоводени задължения към 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г.

1.2.2. Материали – изпълнение на годишната задача – 70,1 на сто, увеличение с 27,2 на сто – 802 416 лв. спрямо 2022 г. Дейности с по-голям относителен дял (отчет над 50 000 лв.):

- „Други държавни и общински служби по изборите” – увеличение със 112 554 лв.;

- „Общинска администрация” – намаление с 10 029 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. са незначителни;

- „Детски градини” – увеличение с 257 112 лв.;

- „Подготвителна група в училище” – увеличение с 39 364 лв.;

- „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – увеличение с 239 451 лв.;

- „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка” – увеличение със 77 709 лв.;

- „Ресурсно подпомагане” – увеличение с 56 892 лв.;

- „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина” – увеличение с 28 359 лв.;

- „Домове за пълнолетни лица с увреждания” – намаление с 23 362 лв. Няма осчетоводени задължения към 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г.;

- „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – намаление с 23 697 лв.;

- „Озеленяване” – увеличение с 8 384 лв.;

- „Спорт за всички” – намаление с 23 865 лв.;

- „Спортни бази за спорт за всички” – намаление с 19 613 лв.;

- „Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етн. комплекси с национален и регионален характер” – увеличение с 22 408 лв.;

- „Регионална библиотека” – увеличение с 11 117 лв.;

- „Други дейности по културата” – увеличение с 19 319 лв.

1.2.3. Вода, горива и енергия - изпълнение на годишната задача – 80,2 на сто, намаление с 10,7 на сто – 676 857 лв. спрямо 2022 г. Дейности с по-голям относителен дял (отчет над 50 000 лв.):

- „Общинска администрация” – намаление със 106 716 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2022 г. са 3 713 лв., към 31.12.2023 г. – 17 139 лв.;

- „Детски градини” – намаление със 115 215 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2023 г. са 33 406 лв. при 33 540 лв. към 31.12.2022 г.;

- „Подготвителна група в училище” – намаление с 2 098 лв.;

- „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – увеличение с 51 891 лв.;

- „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка” – намаление с 38 154 лв.;

- „Други дейности по образованието” – намаление с 3 905 лв.;

- „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини” – намаление с 19 773 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2023 г. са 4 680 лв., към 31.12.2022 г. – 678 лв.;

- „Домашен социален патронаж” – увеличение с 9 037 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2023 г. са 7 лв., към 31.12.2022 г. – 1 239 лв.;

- „Център за настаняване от семеен тип” – намаление с 27 660 лв.;

- „Домове за стари хора” – намаление с 21 511 лв. Осчетоводени са задължения към 31.12.2023 г. - 241 лв., към 31.12.2022 г. - 248 лв.;

- „Домове за пълнолетни лица с увреждания” – намаление със 112 309 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. са 0 лв.;

- „Осветление на улици и площади” – намаление с 261 706 лв.;

- „Озеленяване” – намаление с 4 380 лв.;

- „Спортни бази за спорт за всички” – увеличение с 20 193 лв. Осчетоводени са задължения към 31.12.2023 г. – 9 520 лв., към 31.12.2022 г. - 0 лв.;

- „Други дейности по културата” – намаление с 10 526 лв.;

- „Общински пазари и тържища” – намаление с 40 311 лв.

1.2.4. Разходи за външни услуги – изпълнение на годишната задача – 79 на сто, увеличение с 24 на сто – 3 918 997 лв. спрямо 2022 г. Дейности с по-голям относителен дял (отчет над 100 000 лв.):

- „Общинска администрация” – намаление с 5 389 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2023 г. и към 31.12.2022 г. са незначителни;

- „Други дейности по вътрешната сигурност” – увеличение със 176 480 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2022 г. и към 31.12.2023 г. са 0 лв. Отчитат се основно разходите по договора за охрана с „Общинска охрана и СОТ” ЕООД;

- „Превантивни дейности за намаляване последствията от бедствия и аварии” – увеличение с 57 109 лв.;

- „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” – увеличение с 88 836 лв.;

- „Детски градини” – увеличение със 74 127 лв. Осчетоводени задължения към 31.12.2023 г. – 651 лв., 1 460 лв. към 31.12.2022 г.;

- „Подготвителна група в училище” – увеличение с 65 279 лв.;

- „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – увеличение с 330 148 лв.;

- „Други дейности по образованието” – намаление с 53 995 лв.;

- „Център за настаняване от семеен тип” – увеличение с 96 587 лв.;

- „Домове за пълнолетни лица с увреждания” – увеличение с 26 469 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. са 0 лв.;
- „Дневни центрове за лица с увреждания” – намаление със 176 232 лв. Осчетоводените задължения са 0 лв.;
- „Водоснабдяване и канализация” – намаление със 157 935 лв. Основно през 2022 г. са отчетени разходи за почистване на канализация кв. "Надежда" – 149 160 лв. и свързани със съдебни дела;
- „Осветление на улици и площади” – увеличение със 17 113 лв. Осчетоводени изискуеми задължения към 31.12.2022 г. и към 31.12.2023 г. – 0 лв.;
- „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – намаление с 9 839 лв.;
- „Озеленяване” – увеличение с 88 756 лв. От 2017 г. основните дейности се извършват от ОП „Озеленяване”/ОП „Озеленяване и гробищни паркове”;
- „Чистота” - увеличение с 1 813 356 лв. Осчетоводените задължения към са 0 лв.;
- „Управление на дейностите по отпадъците” – увеличение със 717 708 лв. Няма осчетоводени задължения;
- „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер” – увеличение с 11 770 лв.;
- „Други дейности по културата” – увеличение с 221 309 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. са 0 лв.;
- „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов” – намаление с 44 775 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2023 г. са 135 лв. при 1 116 лв. към 31.12.2022 г.;
- „Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорта и пътищата” – увеличение със 123 212 лв. Осчетоводените задължения са 35 136 лв. към 31.12.2023 г. и 0 лв. към 31.12.2022 г.;
- „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата” – увеличение с 63 342 лв.;
- „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията” – намаление с 43 935 лв. Основната причина са отчетени разходи свързани със съдебни дела през 2022 г.;
- „Приюти за безстопанствени животни ” – увеличение с 37 017 лв.;
- „Други дейности по икономиката” – увеличение със 122 908 лв. Основно са отчетени разходи свързани с експлоатация на Индустриален парк „Сливен“.

1.2.5. Текущи ремонти – изпълнение на годишната задача – 86,3 на сто, увеличение спрямо миналата година с 80,7 на сто. Осчетоводените задължения към 31.12.2023 г. и към 31.12.2022 г. са 0 лв.

Увеличението е във функции: „Общи държавни служби” – 51 934 лв.; „Отбрана и сигурност” – 165 588 лв.; „Образование” – 229 825 лв. (основно ремонт на детски градини и училища); „Здравеопазване” – 3 876 лв.; „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 3 395 435 лв. (основно в дейности „Изграждане, ремонт и поддръжка на уличната мрежа” и „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие”); „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – 296 923 лв.

Намалението е във функции „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 140 598 лв.; „Икономически дейности и услуги” – 341 896 лв. (основно за текущ ремонт на общински пътища).

1.2.6. Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – за текуща дейност – изпълнение на годишната задача 98 на сто (2 585 273 лв.), увеличението спрямо 2022 г. е с 10,8 на сто.

2. Разходи по функции.

2.1. За функция „Общи държавни служби” са извършени разходи за 13 032 919 лв. при 10 014 869 лв. през 2022 г. В сравнение с 2022 г. разходите са увеличени с 30,1 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 89,3 на сто. Отчетените разходи представляват 7,5 на сто от общия обем на разходите, при 7 на сто през 2022 г.

Основните причини за увеличението са посочени по-горе в текста, освен това има увеличение за дейност „Други държавни и общински служби по изборите” с 1 695 618 лв. и намаление на капиталовите разходи с 328 153 лв.

2.2. За функция „Отбрана и сигурност” са извършени разходи за 2 743 056 лв., при 3 193 174 лв. през 2022 г. Годишния план за разходите е изпълнен на 87,9 на сто. Отчетените разходи представляват 1,6 на сто от общия обем на разходите, при 2,2 на сто през 2022 г.

Основните причини за намалението са посочени по-горе в текста. Отчетено е намаление на капиталовите разходи с 960 981 лв.

2.3. За функция „Образование” са извършени разходи общо 85 858 342 лв. при 71 227 872 лв. за 2022 г. В сравнение със съпоставимия период на 2022 г. разходите са нараснали с 20,5 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 87,8 на сто, при 86,5 на сто през 2022 г. Отчетените разходи за образованието представляват 49,3 на сто от обема на разходите на общината.

Има увеличение на капиталовите разходи с 900 965 лв.

Финансирането на общинските училища се осъществяваше при спазване на изискванията на чл. 38, ал. 1 от ПМС № 108/09.08.2023 г. (средствата са предоставяни в срок до 7 работни дни от получаването им от централния бюджет).

Училищата, детските градини и ЦПЛР - Детски комплекс, прилагащи системата на „делегираните бюджети”, са осигурили от стопанска дейност (наеми на имущество и земеделски земи, услуги и др.) и дарения собствени приходи за 322 063 лв. при 271 614 лв. за 2022 г.

2.4. За функция „Здравеопазване” са отчетени разходи за 6 779 120 лв., което в сравнение с 2022 г. е увеличение със 17,2 на сто. Годишният план за разходите е изпълнен на 74,7 на сто. Отчетените разходи за здравеопазването представляват 3,9 на сто от общия обем на разходите.

Основните причини за промяната са посочени по-горе в текста, има увеличение на капиталовите разходи с 93 406 лв.

2.5. За функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са извършени разходи за 22 087 175 лв. при 18 619 206 лв. за 2022 г., увеличение с 18,6 на сто. Годишният план за разходите е изпълнен на 85,2 на сто. Отчетените разходи представляват 12,7 на сто от общия обем на разходите, при 13 на сто през 2022 г.

През 2023 г. в 21 заведения с капацитет 1 052 места са обслужени 1 019 лица, в Домашен социален патронаж - 347 лица.

През 2022 г. в 15 заведения с капацитет 947 места са обслужени 957 лица, в Домашен социален патронаж - 324 лица.

Основните причини за увеличението са посочени по-горе в текста, освен това има намаление на капиталовите разходи със 166 813 лв.

2.6. За функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” са отчетени разходи за 27 330 542 лв. при 19 919 341 лв. за 2022 г.

Основните причини за различията с 2022 г. са посочени по-горе в текста, отчетено е увеличение на капиталовите разходи с 550 012 лв.

2.7. За функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” са извършени разходи за 9 080 929 лв. като за 2022 г. са 7 405 085 лв., увеличението е с 22,6 на сто. Годишната задача за разходите е изпълнена на 77,4 на сто. Относителния дял на разходите за функцията представлява 5,2 на сто от общия обем на разходите, при 5,2 на сто за 2022 г.

Директорите на културни институти, второстепенни разпоредители с бюджет, са отчетели приходи от стопанска, концертна дейност и дарения в размер на 106 912 лв. при 117 828 лв. за 2022 г.

Основните причини за увеличението са посочени по-горе в текста. Има намаление на капиталовите разходи с 84 721 лв.

2.8. За функция „Икономически дейности и услуги” са отчетени разходи за 6 475 911 лв. при 6 596 058 лв. за 2022 г. Разходите са намалени с 1,8 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 76 на сто. Относителния дял на тези разходи представлява 3,7 на сто от общия обем на разходите за общината.

За някои основни дейности, изпълнението на планираните разходи е както следва:

- дейност „Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорта и пътищата” – 914 795 лв., като е изпълнена 71,3 на сто от годишната задача;

- дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата” – 448 468 лв., като е изпълнена 31,7 на сто от годишната задача.

Основните причини за различията с 2022 г. са посочени по-горе в текста, отчетено е намаление на капиталовите разходи с 515 062 лв.

2.9. За функция „Разходи неklasифицирани в другите функции” - дейност „Разходи за лихви” са отчетени разходи за 600 579 лв. при 525 989 лв. за 2022 г. Разходите са увеличени с 14,2 на сто.

3. Разходи по второстепенни разпоредители с бюджет.

3.1. Второстепенни разпоредители с делегиран бюджет.

Отчетени са разходи за 86 862 871 лв., което в сравнение с 2022 г. е увеличение с 19,7 на сто. Годишният план за разходите е изпълнен на 91,2 на сто.

Разходите на всички второстепенни разпоредители с бюджет за 2023 г. надвишават тези за 2022 г.

3.2. Второстепенни разпоредители с бюджет.

Отчетени са разходи за 87 125 702 лв., което в сравнение с 2022 г. е увеличение с 23,2 на сто. Годишният план за разходите е изпълнен на 74,7 на сто.

Разходите на всички второстепенни разпоредители с бюджет за 2023 г. надвишават тези за 2022 г., с изключение на:

- директор на ОП „Общински пазари“ – през 2022 г. са отчетени капиталови разходи за 27 574 лв. (пластични топлообменници с медни тръби за климатична система в Покрит пазар за месо и млечни продукти /2 бр./ - 8 436 лв. и локална система за наблюдение – 19 138 лв.);

- директор на ОП „Земеделие, гори и водни ресурси“ – през 2022 г. е отчетен капиталов разход за 62 521 лв. (горски план - горскостопански карти) и в повече с 45 975 лв. спрямо 2023 г. разходи за външни услуги;

- кмет на с. Старо село - през 2022 г. е отчетен капиталов разход за 15 000 лв. (изграждане на спортна площадка с фитнес уреди на открито – ПУДООС);

- кмет на с. Биково - през 2022 г. е отчетен капиталов разход за 10 996 лв. (изграждане на система за видеонаблюдение).

В разходите на второстепенен разпоредител с бюджет „Управление” (заместник-кмет „ФОИ”) са отчетени такива за текущи ремонти на обекти на територията на населени места извън гр. Сливен на обща стойност 3 545 966 лв., в т.ч. 159 533 лв. - за административни сгради; 2 540 137 лв. - за уличната мрежа; 138 000 лв. – за тротоарни настилки; 220 591 лв. – за читалища.

III. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ (Приложение № 2, включени второстепенни разпоредители прилагащи системата на делегиран бюджет в системата на образованието).

През 2023 г. са извършени общо капиталови разходи за 24 902 708 лв. Инвестиционната програма на общината е изпълнена на 56,6 на сто, в т.ч.:

1. По източници:

- целева субсидия – 1 202 458 лв., изпълнение – 21,5 на сто;
- собствени средства – 3 356 761 лв., изпълнение – 33,4 на сто;
- сметки за средства от ЕС – 14 711 598 лв., изпълнение – 77,6 на сто;
- други източници (ПУДООС, Постановления на Министерски съвет, преходни остатъци от предходни години, допълващ стандарт за материална база за дейности от функция „Образование”, дарения) – 5 631 891 лв., изпълнение – 60,2 на сто.

2. По видове разходи:

- за основен ремонт – 4 591 278 лв., изпълнена е 46,8 на сто от годишната задача;
- за придобиване на ДМА – 10 830 966 лв., като е изпълнена 41,6 на сто от годишната задача;
- за придобиване на НМДА – 10 014 лв., изпълнена е 3,7 на сто от годишната задача;
- за придобиване на земя – 83 502 лв., изпълнена е 83,3 на сто от годишната задача;
- капиталови трансфери – 9 386 948 лв., изпълнена е 120,5 на сто от годишната задача.

3. По функции:

- функция „Общи държавни служби” – 290 468 лв., изпълнена е 78,9 на сто от годишната задача;
- функция „Отбрана и сигурност” – 346 054 лв., изпълнена е 83,3 на сто от годишната задача;
- функция „Образование” – 3 562 582 лв., изпълнена е 50,3 на сто от годишната задача;
- функция „Здравеопазване” – 161 556 лв., изпълнена е 37,5 на сто от годишната задача;
- функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 1 051 185 лв., като е изпълнена 64,3 на сто от годишната задача;
- функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 5 525 786 лв., като е изпълнена 37,8 на сто от годишната задача;
- функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – 4 331 621 лв., като е изпълнена 56,9 на сто от годишната задача;
- функция „Икономически дейности и услуги” – 9 633 456 лв., изпълнена е 81,5 на сто от годишната задача.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (Приложение № 3).

Към 01.01.2023 г. общинският дълг възлиза на 16 353 693 лв.

Предоговорен е сключен договор за кредит с ДЗЗД „ФУГ“ (дългосрочен заем) за увеличение на сумата от 2 858 250 лв. на 4 558 250 лв. Усвоени са 4 429 557 лв.

През 2023 г. е сключен договор за кредит с „Фонд ФЛАГ” ЕАД (краткосрочен заем) в размер на 3 860 258 лв. Усвоени са 3 351 248 лв.

През 2023 г. са изплатени разходи за обслужване на дълга общо в размер на 2 776 952 лв., в т.ч. 221 582 лв. главница, 2 917 лв. лихви и 16 519 лв. такси по дългосрочен заем от ДЗЗД „ФУГ”; 1 950 000 лв. главница, 581 396 лв. лихви и 3 144 лв. такси по общински ценни книжа – облигации; 1 273 лв. лихви и 121 лв. такси по краткосрочен заем от „Фонд ФЛАГ” ЕАД.

Към 31.12.2023 г. общинският дълг възлиза на 21 962 916 лв.

За 2023 г. съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години е 7,4 на сто, при нормативно допустими 15 на сто.

V. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС (Приложения №№ 4, 5, 6).

Наличностите по сметките за средства от ЕС (общо) към 01.01.2023 г. са в размер на 2 720 847 лв. Постъпилите средства за 2023 г. са в размер на 21 319 057 лв.

Разходите, извършени за отчетния период са в размер на 21 948 085 лв. Разпределението им по икономически елементи е:

- разходи за персонал – работна заплата, възнаграждения, социални и здравни осигуровки – 4 476 182 лв.;
- разходи за издръжка – 2 616 987 лв.;
- разходи за помощи и обезщетения – 143 318 лв.;
- субсидии и други текущи трансфери – 0 лв.;
- капиталови разходи – 14 711 598 лв.

Наличността в края на периода е в размер на 2 091 819 лв.

VI. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА КОНТРОЛИРАНИ ОТ ОБЩИНАТА ЛИЦА ПО ЧЛ. 137, АЛ. 1, Т. 2 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ /ЗПФ/.

Няма контролирано от общината лице, което попада в подсектор „Местно управление” и чиито операции и средства не са включени в общинския бюджет (Общински съвет – Сливен - Решение № 10/19.12.2019 г. за приемане на краен ликвидационен баланс и пояснителен доклад към баланса на „Център за кожно-венерически заболявания – Сливен” ЕООД – ликвидирано. Дейността е преминала в отделение към МБАЛ „Д-р Иван Селимински“).

VII. СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ И ОПЕРАЦИИ ПО ЧЛ. 137, АЛ. 1, Т. 3 ОТ ЗПФ.

Липсва отчетна информация за съществени сделки и операции на общината и на разпоредителите с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГНОЗИТЕ ПО ЧЛ. 82, АЛ. 3 ОТ ЗПФ:

1. Общински сметки за средствата от Европейския съюз:

- трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето): прогноза от 15.09.2022 г. (Решение № 1210/13.10.2022 г. на ОбС Сливен) – -346 300 лв.; уточнен план бюджет 2023 г. – -6 141 960 лв.; отчет бюджет 2023 г. – -3 676 195 лв.;

- временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето): прогноза от 15.09.2022 г. (Решение № 1210/13.10.2022 г. на ОбС Сливен) – 1 474 100 лв.; уточнен план бюджет 2023 г. – -4 487 043 лв.; отчет бюджет 2023 г. – -6 475 503 лв.

2. Динамика и състояние на общинския дълг и на дълга, гарантиран от общината:

- получени заеми: прогноза от 15.09.2022 г. (Решение № 1210/13.10.2022 г. на ОбС Сливен) – 10 761 200 лв.; уточнен план бюджет 2023 г. – 8 270 792 лв.; отчет бюджет 2023 г. – 7 780 805 лв.;

- погашения по заеми: прогноза от 15.09.2022 г. (Решение № 1210/13.10.2022 г. на ОбС Сливен) – -2 089 000 лв.; уточнен план бюджет 2023 г. – -2 171 578 лв.; отчет бюджет 2023 г. – -2 171 582 лв.;

- погашения по финансов лизинг и търговски кредит: прогноза от 15.09.2022 г. (Решение № 1210/13.10.2022 г. на ОбС Сливен) – - 545 400 лв.; уточнен план бюджет 2023 г. – 0 лв.; отчет бюджет 2023 г. – 0 лв.

3. Приходи, разходи и останали показатели по чл. 14 от ЗПФ за контролираните от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление” и чиито операции и средства не са включени в общинския бюджет – няма.

4. Финанси на контролираните от общината дружества и други лица, включително информация за прогнозните приходи, разходи и инвестиции, очакваната динамика и състоянието на техния дълг, финансови резултати, очакван размер на дивидента за общината, прогнозни стойности за субсидии, капиталови трансфери и други предоставяни от общината средства, изпълнение на проекти по програми на Европейския съюз - Приложение № 7.

5. Липсва информация за очакван ефект върху показателите на общинските финанси, включително за лицата по т. 3 и 4 от публично-частни партньорства и концесии за срока на прогнозата и до края на действието на съответните договори, както и от други съществени, извършени или планирани сделки и операции на общината и нейните подведомствени разпоредители, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината за периода на прогнозата.

На основание чл. 21, ал. 2, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 140, ал. 5 от Закона за публичните финанси и чл. 9, ал. 3 от Закона за общинския дълг, предлагам на Общинския съвет да вземе следното

Р Е Ш Е Н И Е:

1. Приема отчета на бюджета на Община Сливен за 2023 г., както следва:
- по приходите общо 173 988 573 лв.
(разпределени съгласно Приложение 1)
- по разходите общо 173 988 573 лв.
(разпределени съгласно Приложение 1).
2. Приема отчета на капиталовите разходи за 2023 г. (съгласно Приложение № 2).
3. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг (съгласно Приложение № 3).
4. Приема отчета за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз (съгласно Приложения №№ 4, 5, 6).
5. Приема отчетна информация за липса на показатели на контролирани от общината лица от подсектор „Местно управление“.
6. Приема отчетна информация за липса на съществени сделки и операции на общината и на разпоредителите с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

СТЕФАН РАДЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА СЛИВЕН