



**ДОКЛАД**  
**ЗА ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА И НА СМЕТКИТЕ ЗА**  
**СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА**  
**ОБЩИНА ВАРНА**  
**ЗА ПЕРИОДА 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г.**



**ДОКЛАД ЗА ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА  
И НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ  
НА ОБЩИНА ВАРНА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г.**

Отчетът за изпълнение на бюджета на Община Варна за 2023 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. и Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите – ДДС № 8/ 21.12.2023 г. за изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства.

Законът за държавния бюджет за 2023 г. бе приет късно - на 28.07.2023 г. и обнародван в Държавен вестник на 01.08.2023 г. Това затрудни работата на общините и наложи общините, преди приемането на ЗДБРБ за 2023 г., да спазват изискванията на Закона за прилагане на разпоредбите на ЗДБРБ за 2022 г., Закона за бюджета на ДОО за 2022 г. и Закона за бюджета на НЗОК за 2022 г., наричан накратко „удължителен закон“; ПМС №7 от 19.01.2023 г.; ФО-1 /финанси на общините/от 20.01.2023 г.; ФО - 2/20.01.2023 г.; ФО - 5/23.02.2023 г.; Закон за изменение и допълнение на Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. - т.е. прие се „удължаване на удължителния закон“, както и няколко решения на Общински съвет –Варна.

С решение №1232-3 от протокол №34 от 11.05.2023 г. Общински съвет –Варна прие Разчети/лимити по показатели по единната бюджетна класификация на приходите, разходите, бюджетните взаимоотношения, бюджетното салдо, операциите в частта на финансирането на бюджетното салдо на Община Варна за 2023 г.

Бюджетът на Община Варна за 2023 г. бе приет от Общински съвет – Варна с решение №1341-1/ протокол №37 от 18.09.2023 г. Въпреки тези обстоятелства, общината успя да осигури нормално функциониране на всички дейности и да запази стабилно финансово състояние, като този извод бе направен и от Агенцията за кредитен рейтинг, която **потвърди Кредитния рейтинг на общината** на 03.11.2023 г., а именно:

**Дългосрочен кредитен рейтинг: /BBB/ с перспектива: стабилна**

**Краткосрочен кредитен рейтинг: /А-3/ с перспектива: стабилна**

Кредитната агенция присъди този кредитен рейтинг въз основа на използвана официална информация от Министерство на финансите, Национален статистически институт, Агенцията по заетостта и други източници на информация, посочени в доклада на агенцията.

### **ПРИХОДИ**

Бюджетът на приходите на Община Варна за 2023 г. възлиза на 742 700 000 лв., а уточненият план на приходите към 31.12.2023 г. е в размер на 666 162 983 лв., вследствие на действително получени местни приходи, корекции през отчетния период във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет и получени трансфери от ресорните министерства:

- Служебни промени /корекции /във взаимоотношенията на Община Варна с Централния бюджет по функции – увеличение в размер на 47 586 487 лв.:

  - За функция „Общи държавни служби“ са получени 5 429 780 лв. за:
    - ❖ 1 588 155 лв. по ПМС 20/06.02.2023 за провеждане на парламентарни избори през м. април 2023 г.

- ❖ 3 841 625 лв. за провеждане на избори за кмет и общински съветници.
- ❖
- за функция „Отбрана и сигурност“ са получени 1 307 092 лв. за овладяване на бедственото положение, вследствие на силните ветрове и валежи на 18, 19 ноември 2023 г.
- за функция „Образование“ промяната общо е в размер на 14 983 679 лв. за:
  - ❖ компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици до 16-годишна възраст – 272 786 лв.;
  - ❖ промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните държавни дейности по данни на националната електронна информационна система на МОН /– 103 619 лв./;
  - ❖ трансфер за възстановяване на разходите за транспорт на педагогическия персонал в размер на 68 668 лв.;
  - ❖ за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и помагала за децата и учениците от 1 -ви до 7-ми клас - 2 306 404 лв.
  - ❖ за национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 1 300 145 лв.
  - ❖ за дейности по националната програма "България-образователни маршрути" – 306 100 лв.
  - ❖ за работа с деца и ученици от уязвими групи групи в детските градини и училищата – 267 715 лв.
  - ❖ за национални програми за развитие на образованието –1 380 176 лв.
  - ❖ за национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 3 241 289 лв.
  - ❖ за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е очакван недостиг от специалисти на пазара на труда – 190 458 лв.
  - ❖ за изплащане на стипендии за постигнати образователни резултати от общинските училища – 300 970 лв.
  - ❖ за финансово осигуряване на дейности за капиталови разходи по програма на МОН за ДГ „Хъшове“ – 1 192 583 лв.
  - ❖ за национална програма "Заедно в изкуствата и спорта" – 1 148 825 лв.
  - ❖ за стипендии по национална програма за деца с изявени дарби – 81 675 лв.
  - ❖ за допълнително възнаграждение на за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, у-ща, ЦПЛР и ЦСОП – 176 319 лв.
  - ❖ за финансиране на обхванатите в задължително предучилищно образование деца, навършили 4-годишна възраст и на повишените разходи за храна на образователните институции в системата на предучилищното и училищното образование, и за допълнителна подкрепа на личностното развитие в институциите в системата на предучилищното и училищното образование – 356 965 лв.
  - ❖ за национална програма "Информационни и комуникационни технологии в системата на предучилищното и училищното образование" – 122 770 лв.

- ❖ капиталови по национална програма за изграждане, пристрояване, надстройкаване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020 г. - 2022 г. – 2 248 440 лв.
- ❖ за финансово осигуряване на дейности по Национална програма "Иновации в действие" – 69 870 лв.
- ❖ за организиране на транспорт от местата на настаняване до училищата, в които се обучават деца и ученици с предоставена временна закрила от Украйна - 55 140 лв.
- за функция „Здравеопазване“ - корекцията е в размер на 304 047 лв., както следва:
  - ❖ получени средства в размер на 5 397 лв. за пътни разходи на правоимащи болни
  - ❖ промяна на натуралните показатели за медицинско обслужване в здравен кабинет в детските градини и училищата и в яслени групи към целодневните детски градини и за детски ясли и детски кухни - в размер на /-59 677 лв./
  - ❖ промяна на натуралните показатели – 57 459 лв.
  - ❖ трансфери за компенсиране на разходите за отглеждане , възпитание и обучение на деца, които не са приети поради липса на места в общински детски ясли и яслени групи в държавни и общински детски градини – 300 868 лв.
- за функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – налице е увеличение от 11 734 801 лв., както следва:
  - ❖ компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт за 2023 г. – общо за 11 055 157 лв.
  - ❖ средства за изплащане на присъдени издръжки в размер на 80 201 лв.
  - ❖ за допълване на стандарта за месечни помощи за ученици – 52 440 лв.
  - ❖ за увеличаване на капацитета на центрове и домове – дейност 553 "Приюти", дейност 530 ЦНСТ и дейност 551 ДЦПЛУ – 547 003 лв.
- за функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – увеличение с 581 155 лв. за:
  - ❖ финансова подкрепа на музеи и художествени галерии с регионален характер, библиотеките с регионален характер и читалища – 390 122 лв.
  - ❖ средства за изплащане на минимални диференцирани размери на парични средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност – 191 033 лв.
- за функция „Икономически дейности“ - корекцията представлява увеличение в размер на 13 245 933 лв. от:
  - ❖ получени субсидии за вътрешноградски и междуселищни превози в размер на 12 305 258 лв.
  - ❖ допълнителни трансфери за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания по Закона за ограничаване на плащанията в брой в размер на 136 890 лв.

- ❖ възстановени на общината средства за финансово осигуряване на дейности за капиталови разходи по програма на МОН за ДГ „Слънчогледи“ – 18 000 лв.
- ❖ получени средства за компенсация на намалението в приходите от данък върху таксиметров превоз на пътници – 785 785 лв.

- Получените трансфери са подробно описани в текста за трансферите.

Общият отчет на приходите към 31.12.2023 г. възлиза на 582 000 900 лв., в т.ч.:

- приходи за делегирани от държавата дейности – 339 777 769 лв.
- приходи за местни дейности – 242 223 131 лв.

Трябва да се отбележи, че реално получените приходи по бюджета са в по-голям размер и възлизат на 666 162 983 лв. с включени наличности по сметки, отразени с отрицателен знак в размер на (-84 162 083 лв.). Реално получените приходи представляват 89% от първоначалния план за годината.

#### **I. Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности:**

Приходи за делегирани от държавата дейности:	Отчет 31.12.2022 г.	Бюджет 2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Разлика Отчет 2023 / 2022
<b>Неданъчни приходи</b>	<b>2 454 499</b>	<b>129 235</b>	<b>3 432 066</b>	<b>977 567</b>
<b>Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:</b>	<b>255 207 532</b>	<b>291 346 985</b>	<b>321 592 677</b>	<b>66 385 145</b>
получена обща субсидия по §31-11	236 173 639	276 846 243	286 638 949	50 465 310
получени целеви трансфери по §31-18	1 775 721	1 626 168	10 931 501	9 155 780
целева капиталова субсидия по §31-13	0	1 698 073	1 626 168	
получени целеви трансфери за транспорт по §31-28	17 955 315	11 176 501	23 633 201	5 677 886
възстановени трансфери в ЦБ по §31-20	-697 143		-1 237 142	-539 999
<b>Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС</b>	<b>17 501 674</b>	<b>10 600 327</b>	<b>19 304 446</b>	<b>1 802 772</b>
<b>Финансиране на дефицита / излишъка</b>	<b>494 263</b>	<b>20 076 187</b>	<b>-4 551 420</b>	<b>-5 045 683</b>
<b>Всичко отчет на приходите за делегирани държавни дейности</b>	<b>275 657 968</b>	<b>322 152 734</b>	<b>339 777 769</b>	<b>64 119 801</b>

Постъпилите приходи за делегирани от държавата дейности са в размер на 339 777 769 лв., в т.ч.:

- ✚ Неданъчни приходи – събрани са 3 432 066 лв., в т.ч.:
  - собствените приходи, които събират училищата, детските градини и обслужващите звена, прилагачи системата на делегирани бюджети – отчетът е в размер на 185 025 лв.

- останалите приходи са резултат от отчитане на операциите и извършените плащания по механизма за предоставяне на лична помощ на нуждаещи се от тази помощ лица, това е механизъм, включващ участието на МТСП - Министерството на труда и социалната политика, АСП – Агенцията за социално подпомагане, НОИ – Националният осигурителен институт и общините. Този вид приходи не се планират с бюджета, а се отчитат по приходен параграф §36-19 „Други неданъчни приходи“, съгласно Указание на Министерството на финансите №91-00-394/30.12.2019 г. Отчетените средства са в размер на 3 042 679 лв. и именно те обуславят значително по- големия размер на Неданъчните държавни приходи спрямо бюджета за 2023 г.

- ✚ Взаимоотношения с ЦБ – отчетът възлиза на 321 592 677 лв. и също бележи увеличение спрямо отчета за 2022 г. – с 66 385 145 лв., а спрямо плана за годината увеличението възлиза на 30 245 692 лв.

- ✚ Отчетени са през 2023 г. Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС за 19 304 446 лв.

- ✚ Финансирането на дефицита / излишъка е в размер на /-4 551 420 лв./

Спрямо 2022 г. са постъпили с 64 119 801 лв. повече общо приходи за делегирани държавни дейности, а спрямо първоначалния план увеличението е със 17 625 035 лв.

## **II. Отчет на приходите за местни дейности:**

Отчетените приходи за местни дейности за 2023 г. са в размер на 242 223 131 лв., в т.ч. Имуществени данъци и неданъчни приходи – 205 335 489 лв.; Взаимоотношения с Централния бюджет – 7 549 507 лв.; Трансфери - /-1 568 502 лв./; Временни безлихвени заеми – /-6 292 921 лв./ и Финансиране на дефицита / излишъка – 37 199 558 лв.:

Приходи за местни дейности:	Отчет 31.12.2022 г.	Бюджет 2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Разлика Отчет 2023 / 2022
<b>Имуществени данъци и Неданъчни приходи, в т.ч.:</b>	<b>191 785 966</b>	<b>230 907 801</b>	<b>205 335 489</b>	<b>13 549 523</b>
1.) Имуществени и други данъци	109 913 102	119 271 000	111 334 371	1 421 269
2.) Неданъчни приходи, в т.ч.:	81 872 864	111 636 801	94 001 118	12 128 254
<i>постъпления от продажба на нефинансови активи</i>	4 267 984	18 300 000	1 805 244	-2 462 740
<b>Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:</b>	<b>6 469 215</b>	<b>6 626 832</b>	<b>7 549 507</b>	<b>1 080 292</b>
<i>обща изравнителна субсидия по §31-12</i>	259 100	258 200	258 200	-900
<i>целева субс. за капиталови разходи- §31-13</i>	5 365 600	4 099 032	4 099 032	-1 266 568
<i>получени целеви трансфери по § 31-18</i>	844 515	2 269 600	3 192 275	2 347 760
<b>Трансфери</b>	<b>-3 125 490</b>	<b>-14 177 875</b>	<b>-1 568 502</b>	<b>1 556 988</b>
<b>Временни безлихвени заеми</b>	<b>-1 167 830</b>	<b>-2 588 184</b>	<b>-6 292 921</b>	<b>-5 125 091</b>
<b>Финансиране на дефицита / излишъка</b>	<b>-20 379 196</b>	<b>199 778 692</b>	<b>37 199 558</b>	<b>57 578 754</b>
<b>Всичко приходи за местни дейности</b>	<b>173 582 665</b>	<b>420 547 266</b>	<b>242 223 131</b>	<b>68 640 466</b>

Получените приходи за местни дейности за 2023 г. са в размер на 242 223 131 лв. и са с 68 640 466 лв. повече спрямо тези за 2022 г., в т.ч. за Имуществени и други данъци увеличението е с 1 421 269 лв., а за Неданъчните приходи увеличението е с 12 128 254 лв.

### **Имуществени и други данъци**

Постъпленията от Имуществени и други данъци са в размер на 111 334 371 лв., като в сравнение с тези от 2022 г. е налице увеличение от 1 421 269 лв. Изпълнението на имуствените данъци спрямо първоначалния бюджет е 93%., което се дължи на Данъка при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин, Туристическия данък и Данъка върху таксиметров превоз на пътници по видове:

Имуществени и други данъци местни приходи	Отчет 31.12.2022	Бюджет 2023 г.	Отчет 31.12.2023	Разлика Отчет 2023/2022
<b>Данък върху доходите на физически лица</b>	<b>919 150</b>	<b>1 760 000</b>	<b>1 270 440</b>	<b>351 290</b>
Окончателен годишен (патентен) данък	261 445	260 000	264 762	3 317
Данък върху таксиметров превоз на пътници	657 705	1 500 000	1 005 678	347 973
<b>Имуществени и други местни данъци</b>	<b>1 089 933 905</b>	<b>1 117 511 000</b>	<b>1 110 063 911</b>	<b>1 070 006</b>
- Данък върху недвижими имоти	35 362 949	35 000 000	36 609 833	1 246 884
- Данък върху наследствата	6 599	11 000	10 854	4 255
- Данък върху превозните средства	22 490 180	22 000 000	22 666 285	176 105
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин	46 675 469	55 000 000	46 358 419	-317 050
- Туристически данък	4 458 708	5 500 000	4 418 520	-40 188
<b>Други данъци</b>	<b>47</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>-27</b>
<b>Всичко Имуществени и други данъци</b>	<b>1 099 913 102</b>	<b>1 119 271 000</b>	<b>1 111 334 371</b>	<b>1 421 269</b>

**Патентен данък** – при планирани за годината 260 000 лв., постъпилите средства по този данък са 264 762 лв. и са слабо завишени – с 3 317 лв., спрямо получените през 2022 г.

**Данък върху таксиметров превоз на пътници** - постъпилите средства по този данък са в размер на 1 005 678 лв. и са с 347 973 лв. повече от 2022 г., но са в намаление спрямо първоначалния бюджет.

**Данък върху недвижимите имоти** - изпълнението на този данък за 2023 г. е в размер на 36 609 833 лв. и е с 1 246 884 лв. повече спрямо отчета за 2022 г.

**Данък върху превозните средства** - при план за 2023 г. от 22 000 000 лв., изпълнението на този данък възлиза на 22 666 285 лв., което е 103% от плана, а спрямо 2022 г., събраните приходи почти бележат слабо увеличение – от 176 105 лв.

**Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** - изпълнението за 2023 г. е в размер на 46 358 419 лв., като получените приходи в сравнение с 2022 г., са намалени с 317 050 лв., като изпълнението на този данък в най-голяма степен е зависим от състоянието на пазара.

**Туристически данък** – получените приходи от Туристически данък през 2023 г. са в размер на 4 418 520 лв., което спрямо 2022 г. бележи слабо намаление от 40 188 лв.

### Неданъчни приходи

Тук се включват приходи и доходи от собственост, общински такси, глоби, санкции, наказателни лихви, приходи от концесии, внесен ДДС и други данъци върху продажбите, помощи и дарения и други неданъчни приходи:

Неданъчни приходи - местни	Отчет 31.12.2022 г.	Бюджет 2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Разлика Отчет 2023/2022
<b>Приходи от собственост, в т.ч. от:</b>	<b>34 324 096</b>	<b>44 654 560</b>	<b>41 448 924</b>	<b>7 124 828</b>
- продажба на услуги, стоки и продукция	29 291 362	38 501 800	35 384 349	6 092 987
- наеми на имущество	2 563 596	2 685 760	2 935 734	372 138
- наеми на земя	2 027 133	2 017 000	2 004 669	-22 464
- дивиденди	177 850	1 200 000	821 056	643 206
- лихви §24-08 +§24-19	264 155	250 000	303 116	38 961
<b>Общински такси</b>	<b>41 292 088</b>	<b>44 980 300</b>	<b>46 629 274</b>	<b>5 337 186</b>
<b>Глоби, санкции и наказателни лихви</b>	<b>5 971 732</b>	<b>5 671 308</b>	<b>4 979 083</b>	<b>-992 649</b>
<b>Други приходи</b>	<b>256 119</b>	<b>303 000</b>	<b>399 431</b>	<b>143 312</b>
<b>Внесени ДДС и др. данъци върху продажбите</b>	<b>-6 154 039</b>	<b>-3 644 394</b>	<b>-3 542 429</b>	<b>2 611 610</b>
<b>Постъпления от продажба на нефинансови активи</b>	<b>4 267 984</b>	<b>18 300 000</b>	<b>1 805 244</b>	<b>-2 462 740</b>
<b>Приходи от концесии</b>	<b>1 646 220</b>	<b>1 200 000</b>	<b>2 006 218</b>	<b>359 998</b>
<b>Помощи и дарения от страната и чужбина</b>	<b>268 664</b>	<b>172 027</b>	<b>275 373</b>	<b>6 709</b>
<b>Всичко Неданъчни приходи</b>	<b>81 872 864</b>	<b>111 636 801</b>	<b>94 001 118</b>	<b>12 128 254</b>

Изпълнението на неданъчните приходи за местни дейности за 2023 г. е в размер на 94 001 118 лв., при отчет за 2022 г. – 81 872 864 лв., което представлява увеличение от 12 128 254 лв.

В същото време, спрямо първоначалния план за 2023 г., изпълнението е 84%. Това се дължи основно на неизпълнението на Постъпления от продажба на нефинансови активи, както и на Приходите от собственост. При планирани 18 300 000 лв. Постъпления от продажба на нефинансови активи, отчетът е едва 1 805 244 лв. – 10% от първоначалния план за 2023 г. Приходите от собственост са изпълнени в по-голям размер спрямо 2022 г. – със 7 124 828 лв., но спрямо първоначалния план за 2023 г. се констатира намаление от 3 205 636 лв.

Основен дял в отчетените за 2023 г. Неданъчни приходи заемат Общинските такси с отчет от 46 629 274 лв. От тях, най-голям относителен дял в изпълнението,

заема Такса битови отпадъци – 38 678 854 лв. или 83% от всички общински такси, следват Други общински такси – 2 912 884 лв., Такси за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна – 1 554 864 лв., Такси от административни услуги – 1 328 439 лв. и т.н.

Общински такси	Отчет 31.12.2022	Бюджет 2023 г.	Отчет 31.12.2023	Разлика Отчет 2023/2022
- за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	900 880	0	0	-900 880
- за ползване на детски кухни	1 064 691	880 000	897 010	-167 681
- за ползване на домашен социален патронаж и общински социални услуги	682 276	570 000	788 052	105 776
- за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	1 478 450	1 521 000	1 554 864	76 414
- за битови отпадъци	31 989 686	37 000 000	38 678 854	6 689 168
- за ползване на общежитие и други по образованието	53 805	54 000	54 330	525
- за технически услуги	230 182	241 400	230 624	442
- за административни услуги	1 365 116	1 350 900	1 328 439	-36 677
- за откупуване на гробни места	115 197	92 000	98 841	-16 356
- за притежаване на куче	90 765	91 000	85 376	-5 389
- други общински такси	3 321 040	3 180 000	2 912 884	-408 156
<b>Всичко Общински такси</b>	<b>41 292 088</b>	<b>44 980 300</b>	<b>46 629 274</b>	<b>5 337 186</b>

Средства за такси за ползване на детски градини и детски ясли за 2023 г. няма, поради пълното освобождаване на родителите от заплащане на такси за издръжката на децата, считано от м. април на 2022 г. Затова данните за 2022 г. се отнасят само за първото тримесечие на 2022 г.

### **Трансфери от и за бюджети и сметки за средствата от ЕС в отчета на бюджета на Община Варна към 31.12.2023 г.**

Трансферите по отчета на бюджета извън взаимоотношенията на Община Варна с Централния бюджет към 31.12.2023 г., възлизат на 17 735 944 лв., от които получени 28 692 235 лв. и предоставени /-10 956 291 лв./

#### **а) Получени трансфери 28 692 235 лв.**

От получените трансфери, общо за 28 692 235 лв., 28 594 549 са по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери“, 72 582 лв. са по §61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост“ и 25 104 лв. са по §64-01 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП“ (ПУДООС). По източници на финансиране и предназначение получените трансфери са, както следва:

- 18 761 044 лв. от МТСП, в т.ч.: 18 688 462 лв. от АСП за районите по споразумения и съгласно ПМС 137/5.07.2017 г. за „Целево осигуряване на социални услуги в домашна среда за хора с увреждания и лица над 65 години с ограничения или невъзможност за самообслужване“; 72 582 лв. по програми за временна заетост на МТСП

- 7 847 495 от МРРБ, в т.ч. 7 706 366 лв. за основен ремонт на общински път VAR 1082 от пътен възел с републикански път I-9 до свлачище „Трифон Зарезан“ и от свлачище „Трифон Зарезан“ до кръстовище при комплекс „Ривиера“ и 141 129 лв. от АПИ за ТРП и Зимно поддържане 2023 г.
- 1 270 463 лв. от МОСВ по спечелено дело за финансова корекция на проект ПСОВ Варна
- 384 589 лв. от Министерството на културата за РИМ, Регионалната библиотека и дирекция КДР за проекти, археологически разкопки, експертно-консултантска и методическа дейност по библиотечно дело, Международен хоров конкурс, ММФ „Варненско лято“ и др.
- 240 000 лв. от Министерството на туризма по процедура „Програма за финансиране на маркетингови дейности на туристически услуги в черноморските общини в Република България“
- 141 158 лв. от Министерството на образованието за национални олимпиади, състезания, дългосрочна командировка в чужбина на преподавател, обучение на учители в ЦЕРН и по НП „Квалификация на педагогическите специалисти“ и др.
- 25 104 лв. от ПУДООС за проекти по договори в образованието и км. Тополи по Национална кампания „Чиста околна среда“
- 19 800 лв. по споразумение от ДА „Безопасност на движение по пътищата“
- 2 482 от ЦИК за Избори'2023
- 100 лв. от Община Шумен награда на Кмета на гр. Шумен за ТА „Българче“ към ОДК

**б) Предоставени трансфери /-10 956 291 лв./**

От предоставените трансфери, общо за /-10 956 291 лв./, по §61-02 „Трансфери между бюджети – предоставени трансфери“ са /-5 218 333 лв./ и по § 62-02 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС – предоставени трансфери“ са /-5 737 958 лв./

Трансферите по §61-02 /-5 218 333 лв./ са предоставени по договори и финансови споразумения за други бюджети, както следва:

- /-3 952 829 лв./ на МВР съгл. договор за издръжка на Звено „Общинска полиция“
- /-406 364 лв./ на Министерството на културата по договори с ТМПЦ, ДКТ, Софийска филхармония, ИА Национален филмов център, НУИ „Добри Христов“, на Националния военноисторически музей към Министерството на отбраната, на БНТ-РТВЦ – Варна
- /-378 954 лв./ за приемане и депониране на отпадъци в депо с. Въглен, съгласно условията на комплексно разрешително № 461-НО/2013 г., издадено за обект на „Регионално депо за неопасни отпадъци за общини Варна, Аксаково и Белослав“, договор № 201/28.04.2016 г., сключен между Община Варна и Община Аксаково, анекс 1/03.10.2016 г. и анекс 2/11.01.2022 г., като /-3 344 лв./ са предоставени на Община Аксаково от ОП „Управление на проекти и озеленяване“ за данъци и застраховки на камионите за събиране на зелени отпадъци
- /-337 830 лв./ на МРРБ АПИ по споразумение за поддържане на участъци от републиканските пътища
- /-83 012 лв./ на Икономическия и Техническият университети, на Висшето военноморско училище за дейности организирани от Студентските съвети и на Медицинския университет за дейности по Общинска програма „Зеленият двор на Варна“, част от проекта на Медицински университет „Зеленият

морски двор на Варна”, както и за обучение през 2023 г. по утвърдена от Министъра на здравеопазването програма на специалистите работещи в детските ясли, яслените групи в детски градини, здравните кабинети в детски градини и училища и здравните медиатори

- /-56 880 лв./ на Министерството на младежта и спорта за наем зала по спортна гимнастика на СУ „Георги Бенковски”
- /-2 464 лв./ на МОН „Регионален център за подкрепа на процеса на приобщаващото образование” от училища и детски градини по споразумения за предоставяне на трансфер във връзка с извършване на слухово-речева рехабилитация.

Предоставените трансфери за сметки за средствата от Европейския съюз по §62-02 са /-5 737 958 лв./, от които /-5 732 386 лв./ за проекти по отчетни форми СЕС-КСФ, СЕС-РА, СЕС-ДЕС в системата на общината и /-5 572 лв./ за Управляващия орган на ОП „Региони в растеж” за финансова корекция и лихва по проект „Естетизация и модернизация на градската среда във Варна – 2”. По предназначение са:

- /-5 774 758 лв./ за проекти по отчетни форми СЕС-КСФ и СЕС-РА на Община Варна – финансиране собственото участие на общината, допустими и недопустими разходи по оперативни програми „Региони в растеж”, „Околна среда”, „Развитие на човешките ресурси”, „Наука и образование за интелигентен растеж”, Програма „Образование”, „Програма за морско дело и рибарство”, „Програма за развитие на селските райони”. Тук са проектите „Интегриран градски транспорт на Варна – II фаза” /-2 911 363 лв./, „Екологично чист транспорт за Варна” /-750 176 лв./, „Модернизация на културна инфраструктура в град Варна – сграда филиал ТМПЦ – Варна” /-703 189 лв./, „Модернизация на НЧ „Петко Р. Славейков” /-573 086 лв./, „Облагородяване на достъпа до рибарско селище „Карантината” и изграждане на образователно-информационен център и зона за спорт” /-327 780 лв./, „Прилагане на мерки за енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради в град Варна” /-302 599 лв./ и др.
- 42 372 лв. за отчетна форма СЕС-ДЕС на Община Варна – възстановимо временно финансиране до усвояване на средства от Управляващия орган за разпоредители с бюджет от дирекция ОМД по проекти от секторна програма „Еразъм+”
- /-5 572 лв./ за Управляващия орган за финансова корекция и лихва по ОП „Региони в растеж” проект „Естетизация и модернизация на градската среда във Варна – 2”.

## **ДЪЛГОВО ФИНАНСИРАНЕ**

### *Усвояване на дългови инструменти*

#### 1. Банкови заеми:

1.1. През 2023 г. продължи усвояването по договор за финансиране на проектите „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Приморски”, Община Варна”, „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Младост”, Община Варна”, „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Вл. Варненчик”, Община Варна” и „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в с. Тополи, с. Звездица, с. Каменар, Община Варна”. Усвоени са средства в размер на 7 135 055 лв.

1.2. През м. март 2023 г. в изпълнение на решение № 1034-1. от Протокол № 29 от 08.11.2022 г. на Общински съвет – Варна, Община Варна сключи договор за банков кредит в размер на 29 395 000 лв. При провеждане на процедурата за избор на финансова или кредитна институция, общината постигна много добри параметри. Лихвеният процент по решение на Общински съвет е формиран от основен лихвен процент на БНБ + надбавка до 2,6%, Община Варна договори лихвен процент с надбавка от 0,99%. Целта на заема е финансиране на проектите:

- „Реконструкция на бул. „Атанас Москов“ в участъка от кръстовище с път I-2 до ул. „Кольо Фичето“, гр. Варна“;

- „Реконструкция на бул. „Девня“ от бул. „Ат. Москов“ до бул. „Република“, гр. Варна“;

- „Благоустрояване на междублокови пространства в район „Вл. Варненчик“, II-ри микрорайон, източна част, включително ул. „Петър Дертлиев“ и ул. „Асен Разцветников“, гр. Варна“, I етап: Благоустрояване на пространството, заключено между бул. „Трети март“, ул. „Асен Разцветников“, улица от о.т. 774, през о.т. 775, 776, 778, 779, 767, 766, 765, 764, 763 до о.т. 762 и ул. „Проф. д-р Емил Станчев“.

Основни параметри на заема:

- Максимален размер на заема – до 29 395 000 лв.;
- Валута - български лева (BGN);
- Обезпечение на заема – Учредяване на залог върху настоящи и бъдещи парични вземания, представляващи настоящи и бъдещи приходи на Община Варна, по чл. 45, ал. 1, т. 1, букви от „а“ до „ж“ от Закон за публичните финанси и бюджетните взаимоотношения на Община Варна по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „б“ – обща изравнителна субсидия от Закона за публичните финанси;

- Срок за погасяване – 15 г., с 3 г. гратисен период за главницата;
- Максимален годишен лихвен процент – плаващ лихвен процент, формиран от основен лихвен процент на БНБ + надбавка до 0.99% годишно.

През отчетния период са усвоени средства в размер на 6 721 405 лв.

1.3. През разглеждания период продължи усвояването по договора за заем за финансиране на проектите:

- „Парк и спортни съоръжения в УПИ VI „за спортен комплекс“, кв. 36 по плана на кв. „Виница“, гр. Варна /ПИ 10135.2575.433 по КК/ с адрес ул. „Албатрос“, кв. „Виница“, гр. Варна“;

- „Спортен комплекс и благоустрояване в УПИ „за парк и спортен терен“, кв. 36 по плана на 24 м.р. на гр. Варна /ПИ 10135.2554.158 и ПИ 10135.2554.155 по КК/ с адрес ул. „Студентска“, гр. Варна“;

- „Изграждане, основен ремонт и реконструкция на спортни и фитнес площадки на открито в училищата на територията на община Варна“;

- „Основен ремонт и реконструкция на площадки за игра на открито и спорт в детски градини и детски ясли на територията на община Варна“;

- „Рехабилитация/основен ремонт на улична мрежа на територията на община Варна“.

Усвоените средства са в размер на 184 521 лв.

2. Заеми от „Фонд ФЛАГ“ ЕАД:

2.1. Към 31.12.2023 г. по договор за финансиране на проект „Благоустрояване, строителство, основен ремонт, реконструкция, рехабилитация на междублокови пространства, детски и спортни площадки/комплекси, и елементи на прилежащата им техническа инфраструктура на територията на Община Варна и основен ремонт/реконструкция на улична мрежа прилежаща към предвидените за благоустрояване междублокови пространства на територията на Община Варна“ и

проект „Благоустрояване на междублокови пространства в район „Вл. Варненчик“, II-ри микрорайон, включително ул. „Петър Дертлиев“ и ул. „Асен Разцветников“, гр. Варна” – II етап: Благоустрояване на пространството, заключено между улица от о.т. 774, през о.т. 775, 776, 778, 779, 767, 766, 765, 764, 763 до о.т. 762, ул. „Асен Разцветников“, ул. „Петър Дертлиев“ и ул. „Проф. д-р Емил Станчев“, в това число основен ремонт на ул. „Петър Дертлиев“ и ул. „Асен Разцветников“ и благоустрояване на междублоково пространство в район „Владислав Варненчик“, „II-ри микрорайон“ – източна част, гр. Варна” са усвоени средства в размер на 9 474 077 лв.

2.2. През м. октомври 2023 г. в изпълнение на решение № 1278-2. от Протокол № 36 от 11.08.2023 г. на Общински съвет – Варна, Община Варна сключи договор за краткосрочен кредит в размер на 2 351 048 лв. с „Фонд ФЛАГ“ ЕАД с цел финансиране на допустими и възстановими разходи по проект „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ – Варна“.

Основни параметри на кредита:

- Срок на усвояване – до 28.12.2023 г.
- Срок на погасяване – до 25.07.2024 г., с възможност за предсрочно погасяване изцяло или на части, без такса за предсрочно погасяване
- Лихвен процент – шестмесечен EURIBOR плюс надбавка от 2.083%
- Начин на обезпечение на кредита:
  - Учредяване на залог върху вземанията на Община Варна по Административния договор за безвъзмездна помощ с № от ИСУН BG16RFOP001-1.002-0006-C01, с № РД-02-37-26/26.05.2020 г., сключен с Управляващия орган на съответната Оперативна програма, постъпващи по банкова сметка, вземанията за наличностите по която, настоящи и бъдещи, също са обект на особен залог;
  - Учредяване на залог върху настоящи и бъдещи парични вземания, представляващи настоящи и бъдещи приходи на Община Варна, по чл. 45, ал. 1, т. 1, букви от „а“ до „ж“ от Закон за публичните финанси, както и трансфери за местни дейности, включително обща изравнителна субсидия, съгласно чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „б“ от Закона за публичните финанси, включително и тези постъпващи по банкова сметка, вземанията за наличностите по която, настоящи и бъдещи, също са обект на особен залог.

Усвоените средства са в размер на 2 351 048 лв.

3. Финансов инструмент „Фонд за градско развитие за Северна България“:

3.1. През разглеждания период продължи усвояването по договор за финансиране на проект „Реконструкция и модернизация на Зоопарк Варна“ сключен с „Регионалния фонд за градско развитие“ АД, мениджър на финансовия инструмент „Фонд за градско развитие за Северна България“ и „Банка ДСК“ АД, съфинансираща институция по инструмента, както следва:

- от „Регионалния фонд за градско развитие“ АД - 325 114 лв.
- от „Банка ДСК“ АД – 225 927 лв.

3.2. През 2023 г. по договор за финансиране на проект „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа на територията на Община Варна“ сключен с „Регионалния фонд за градско развитие“ АД, мениджър на финансовия инструмент „Фонд за градско развитие за Северна България“ и „Банка ДСК“ АД, съфинансираща институция по инструмента, са усвоени средства както следва:

- от „Регионалния фонд за градско развитие“ АД - 16 098 469 лв.
- от „Банка ДСК“ АД – 11 187 072 лв.

3.3. През периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. по договор за финансиране на проектите „Разширение на Зона за платено улично паркиране – Зелена Зона в гр.

Варна", „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Аспарухово“, Община Варна" и „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Одесос“, Община Варна" сключен с „Регионалния фонд за градско развитие" АД, мениджър на финансовия инструмент „Фонд за градско развитие за Северна България" и „Банка ДСК" АД, съфинансираща институция по инструмента, са усвоени средства както следва:

- от „Регионалния фонд за градско развитие" АД - 17 250 615 лв.
- от „Банка ДСК" АД – 11 987 715 лв.

3.4. Към 31.12.2023 г. по договор за финансиране на проект „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ - Варна" сключен с „Регионалния фонд за градско развитие" АД, мениджър на финансовия инструмент „Фонд за градско развитие за Северна България" и „Банка ДСК" АД, съфинансираща институция по инструмента, са усвоени средства както следва:

- от „Регионалния фонд за градско развитие" АД - 790 694 лв.
- от „Банка ДСК" АД – 549 466 лв.

3.5. През отчетния период по договор за финансиране на проект „Модернизиране на културната инфраструктура на град Варна – Народно читалище „П.Р. Славейков 1928", сключен с „Регионалния фонд за градско развитие" АД, мениджър на финансовия инструмент „Фонд за градско развитие за Северна България" и „Банка ДСК" АД, съфинансираща институция по инструмента, са усвоени средства както следва:

- от „Регионалния фонд за градско развитие" АД - 74 170 лв.
- от „Банка ДСК" АД – 51 542 лв.

#### *Погасяване на дълга и приключване на договори*

През 2023 г. Община Варна регулярно, съобразно сроковете по погасителните планове погасява дължимите към кредиторите вноски за главници, лихви и такси.

През разглеждания период приключиха облигационните емисии емитирани през 2015 г., съответно на 08.05.2023 г. приключи облигационен заем с номинална стойност 15 000 000 лв. и на 28.07.2023 г. приключи облигационен заем с номинална стойност 10 000 000 лв. Община Варна изплати в срок задълженията по облигациите, включително главници, лихви и такси.

През м. юли 2023 г. приключи договор за кредит от 2014 г. в размер на 1 135 703 лв. сключен по инициатива JESSICA с „Регионалния фонд за градско развитие" АД (кредитна линия А – 378 396 лв.) и „Сосиете Женерал Експресбанк" АД (настояща „Банка ДСК" АД - кредитна линия Б – 757 307 лв.) за изграждане на открити паркинги на бул. „Приморски" от ул. „Преслав" до ул. „Черноризец Храбър" и рехабилитация на прилежащата инфраструктура на бул. „Приморски" и ул. „8-ми ноември", район Одесос. Община Варна изплати в срок задълженията по кредита, включително главници, лихви и такси.

През м. февруари 2023 г. приключи договор за краткосрочен кредит в размер на 7 364 331 лв. с „Фонд ФЛАГ" ЕАД с цел финансиране на собственото участие на Община Варна за осигуряване на плащането на възстановим данък добавена стойност по проект: „Екологично чист транспорт за Варна" по Оперативна програма „Околна среда" 2014-2020 г., платим от „Градски транспорт" ЕАД – партньор по проекта. Община Варна изплати в срок задълженията по кредита, включително главници, лихви и такси.

Предоставено авансово финансиране за плащания по проекти, под формата на временни безлихвени заеми между извънбюджетни сметки, по реда на ДДС № 6/03.09.2011 г. за предоставяне на авансово финансиране чрез сметки и кодове в СЕБРА на Националния фонд

В края на 2022 г. Община Варна получи авансово финансиране по реда на ДДС № 6/03.09.2011 г. за проект „Екологично чист транспорт за Варна“ в размер на 11 811 771 лв., с което отпадна необходимостта мостовото финансиране на проекта през 2022 г. да бъде осигурено с кредит. Към 31.12.2023 г. предоставения временен безлихвен заем е частично погасен в размер на 10 835 917 лв. Остатъкът в размер на 975 854 лв. ще бъде погасен през 2024 г.

## РАЗХОДИ

Уточненият план към 31.12.2023 г. е в размер на 666 162 983 лв. Уточненият план на разходите по дейности и функции е формиран вследствие изпълнението на бюджета, корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, получени трансфери от ресорните министерства, подробно описани по съответните функции по-горе в доклада в частта за приходите, както и чрез заповеди на Кмета на общината за компенсирани промени в разходите по съответните функции и дейности в рамките на бюджета на общината, както следва:

- Заповед на Кмета на Община Варна № 3463/12.10.2023 г.
- Заповед на Кмета на Община Варна № 4464/21.12.2023 г.

Отчетът на разходите по бюджета на Община Варна към 31.12.2023 г. е в размер на 582 000 900 лв. В структурата на отчета на разходите, най-голям е относителният дял на функция „Образование“ – 39 %, следвана от функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 21 %, „Икономически услуги и дейности“ -11% и т.н.:



През 2023 г. са предоставени 132 760 267 лв. повече за различните функции по бюджета в сравнение с разходите, извършени през 2022 г. , но спрямо първоначалния план за годината намалението е в размер на 160 699 100 лв., което се дължи най-вече на функция „Жилищно строителство и БКС (инженерна инфраструктура)“

Най-много средства са предоставени за функция „Образование“ – 193 157 097 лв.

Разпределение на отчетените разходи по функции:

Функции	Отчет 31.12.2022	Бюджет 2023 г.	Отчет 31.12.2023	Разлика Отчет 2023/2022	Разлика Отчет 2023 /Бюджет 2023
<b>Общи държавни служби</b>	28 531 060	39 780 000	40 510 407	11 979 347	730 407
<b>Отбрана и сигурност</b>	5 441 110	3 418 000	2 650 474	-2 790 636	-767 526
<b>Образование</b>	193 157 097	239 491 000	229 975 465	36 818 368	-9 515 535
<b>Здравеопазване</b>	27 941 137	37 045 000	32 116 290	4 175 153	-4 928 710
<b>Социално осигуряване</b>	40 442 521	46 838 000	56 742 536	16 300 015	9 904 536
<b>Жилищно строителство и БКС (инженерна инфраструктура)</b>	70 455 686	255 740 000	123 821 296	53 365 610	-131 918 704
<b>Почивно дело, култура</b>	22 516 905	30 510 000	25 289 685	2 772 780	-5 220 315
<b>Икономически дейности и услуги</b>	59 245 131	85 585 000	67 777 809	8 532 678	-17 807 191
<b>Други</b>	1 509 986	4 293 000	3 116 938	1 606 952	-1 176 062
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ</b>	<b>449 240 633</b>	<b>742 700 000</b>	<b>582 000 900</b>	<b>132 760 267</b>	<b>-160 699 100</b>

#### **ФУНКЦИЯ „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ“**

Отчетените разходи за функцията са в размер на 40 510 407 лв. За държавна дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности“ през годината бяха предоставени от Област Варна 4 872 049 лв. за организиране и провеждане на избори за парламент през 2023 г. От тези средства са разплатени 4 870 948 лв. и 1 101 лв. остават преходен остатък за бюджета за 2024 г.

Общинска администрация – тази дейност включва направените разходи за Община Варна; районите – Одесос, Аспарухово, Владислав Варненчик, Приморски и Младост; кметствата – Каменар, Звездица, Тополи, Константиново и Казашко в размер на 34 116 274 лв., в т.ч. за държавни дейности – 18 872 268 лв., дофинансиране на държавно делегираната дейност – 12 687 573 лв. и за местна дейност – 2 556 433 лв.

Общински съвет – отчетените разходи за 2023 г. за дейността на Общински съвет - Варна възлизат на 1 523 185 лв., в т.ч. и 29 840 лв. по програмата на Наблюдателната комисия към Общински съвет – Варна за 2023 г.

#### **ФУНКЦИЯ „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ“**

Разходите за отбрана и сигурност, извършени през 2023 г. са в размер на 2 650 474 лв., разпределени по дейности, както следва:

**Други дейности по вътрешната сигурност** – отчетът на разходите възлиза на 1 013 693 лв. Дейността осигурява разходите за материално стимулиране на обществените възпитатели; издръжка на местните комисии за борба с противообществени прояви на малолетни и непълнолетни и възнаграждения на

членовете на тези комисии; веществена издръжка на детски педагогически стаи; издръжка на районни инспектори /квартални отговорници/; издръжка на центровете за превенция и консултативни кабинети, противопожарна безопасност, охрана на общински обекти, видеонаблюдение.

**ОМП, поддържане на запаси и мощности** – отчетените разходи за 2023 г. възлизат на 837 275 лв., като разходите са свързани с обезпечаване на:

- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, работно облекло и тонизиращи напитки, както и други нормативно признати разходи на денонощните оперативни дежурни;
- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства по ЗЗБУТ, издръжка на техниците на пунктовете за управление;
- офиси за военен отчет
- дейности по плана за защита при бедствия

**Превантивна дейност за намаляване на вредните последици от бедствия и производствени аварии** - в тази дейност са отчетени 176 591 лв. за осигуряване на противопожарна защита на курортните комплекси; закупуване на индивидуални средства за защита, съгласно изискванията на ЗЗБ; гориво за малогабаритна техника, използвана от аварийна група.

**Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии** – общо отчетените разходи са в размер на 336 189 лв. за осигуряване на дейностите по плана за защита на населението при бедствия, аварии, катастрофи и пътно транспортни произшествия. Като преходен остатък за бюджета за 2024 г., остават и неизразходваните средства от дарения в размер на 35 686 лв. за подпомагане на пострадалите граждани при наводнението в район Аспарухово, като с тях ще се довърши текущия ремонт на обект ул. „Розова долина“, район „Аспарухово“ .

**Доброволни формирания за защита при бедствия** – отчетени са 286 726 лв. за издръжка, обучение, застраховка срещу злополука и за екипировка на членовете на доброволните формирания.

### **ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ“**

Функция “Образование” е приоритетна в бюджета на Община Варна. В отчета на функцията за 2023 г. са консолидирани разходите за делегирани от държавата дейности и местни дейности на 51 детски градини, 45 училища и 5 Центъра за подкрепа на личностното развитие при следните натурални показатели:

- 4 922 бр. персонал;
- 30 451 ученици;
- 11 656 деца в детски градини;
- 368 деца в подготвителни групи в училища;
- 189 ученици в Средношколско общежитие.

Натурални показатели

Натурални показатели	2022 г.	2023 г.	Разлика
Брой ученици	30 344	30 451	+107
Брой деца в подготвителни групи в училища	404	368	-36
Брой деца в детски градини	11 550	11 656	+106
<b>Брой персонал</b>	<b>4 892</b>	<b>4 922</b>	<b>+30</b>

Сравнението на натуралните показатели за 2023 г. и 2022 г. отразява следните разлики:

- ✚ Увеличение на броя на учениците в общинските училища през 2023 година със 107, поради увеличаване на приема в професионални паралелки в гимназиален етап в общинските училища и прием на ученици с предоставена временна закрила от Украйна. Намаление има в броя на децата в подготвителните групи в училищата, поради миграционни процеси
- ✚ Увеличение на броя на децата в детските градини със 106 във връзка със задължителната предучилищна подготовка от 4-годишна възраст и прием на деца от Украйна;
- ✚ Числеността на персонала е увеличена с 30 бройки, вследствие на увеличение на броя на децата и учениците.

Предоставените средства за 2023 г. във функция „Образование“ са в размер на 229 975 465 лв. в т.ч. за държавни дейности 223 837 159 лв., дофинансиране на държавни дейности 4 875 389 лв. и местни дейности 1 262 917 лв.

Отчетените разходите за 2023 г. във функцията са с 36 818 368 лв. повече от тези през 2022 г. Налице е ръст на разходите за заплати и осигуровки с 27 174 648 лв. В изпълнение на Наредба № 4/2017 г. на Министерство на образованието и науката и Отрасловия КТД за образование, считано от 01.01.2023 г. брутните заплати на педагогическия персонал са увеличени с 15 %. Увеличението на работните заплати на непедагогическия персонал е средно с 10 %, поради промяна в минималната работна заплата от 01.01.2023 г.

В общинските образователни институции е достигната средна брутна работна заплата от 1867 лв., в т.ч. за педагогическия персонал 2063 лв. и за непедагогическия персонал 1377 лв. В детските градини средната брутна работна заплата на педагогическия персонал е 1965 лв., а в училищата възлиза на 2096 лв. За непедагогическия персонал тези параметри са съответно 1212 лв. и 1537 лв.;

Увеличение има и в разходите за хранене в детските градини - с 3 265 789 лв., дължащо се на ръст на стойността на услугата „хранене“ с 31,7%, което е в резултат от повишените цени на хранителните продукти към момента на сключване на договора за 2023 г.

В структурата на разходите във функция „Образование“ най-голям относителен дял заемат разходите за трудови възнаграждения и осигуровки (76,7%), следвани от разходите за външни услуги (10,6%), разходите за вода, горива и енергия (2,6%).

През 2023 г. в детските градини са изплатени допълнителни възнаграждения средно по 664 лв. на едно лице, в т.ч. 765 лв. на педагогическия персонал и 549 лв. на непедагогическия персонал.

В дофинансиране на държавни дейности за изпълнение на чл. 41 от Общинския КТД за образование са изплатени 140 400 лв. на 180 служители за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и при раждане на дете.

През 2023 г. са реализирани общински програми във функция „Образование“ за 2023 г. общо за 933 333 лв., в т.ч.:

По Програма „Младежки дейности“ са отчетени 588 453 лв. за младежки инициативи; инициативи за духовност и култура; състезания и фестивали и предоставени трансфери по § 61-02 на 5 висши учебни заведения.

По „Програма на Община Варна за мерките за насърчаване на творческите заложби на ученици и студенти с изявени дарби в община Варна през 2023 г.“ са отчетени 80 029 лв. за: еднократно финансово подпомагане на 10 ученици за участието им в международни състезания; финансово подпомагане на 63 ученици за

класирането им на I, II и III място в състезания, конкурси и олимпиади; финансово стимулиране на 13 студенти за участие в научни форуми, олимпиади, конкурси; XXI Национален ученически конкурс „Моята България“; национален конкурс „Астрофотография“; дейности стимулиращи развитието и изявиите на детския и младежкия талант и др.

По „Програма на Община Варна за приобщаващо образование на деца, ученици и студенти от различни етнически групи и в неравностойно социално положение през 2023 г.“ са отчетени 159 353 лв. за подпомагане на зрелостници и студенти; провеждане на лятна ваканционна школа при Първо българско училище Варна – 5 000 лв.; програма „Театрална работилница „Усмивка“; реализиране на подкрепяща, медиаторска програма в районите на град Варна; обучение на логопеди за работа с деца с дислексия и закупени батерии за дислексия; реализиране на дейности, свързани с културата, занаятите и обичаите на различни етноси и др.

По „Програма за квалификация и насърчаване на педагогическите специалисти в община Варна през 2023 г.“ са отчетени 105 498 лв. за провеждане на Национална конференция на съюза на астрономите в България; обучение за управленски компетенции на директорите на детски градини, училища и ЦПЛР; обучения на педагогически специалисти за усъвършенстване на управленските компетентности; обмяна на опит на педагогически специалисти с побратимения град Дордрехт; участие на варненските учители в XVIII Спартакиада на учителите; награда „Млад учител“ във връзка с „Международния ден на учителя“ и други.

През 2023 г., общо за функция „Образование“ са отчетени капиталови разходи в размер на 6 754 351 лв., от които:

- Основен ремонт - 1 620 888 лв.
- Придобиване на дълготрайни материални активи - 5 054 487 лв.
- Нематериални дълготрайни активи - 78 976 лв.

През 2023 г. продължава изпълнението от общински училища и детски градини на проекти от ОП НОИР: „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“, „Образование за утрешния ден“, „Подкрепа за дуална система на обучение“, „Равен достъп до училищно образование в условията на криза“, „Подкрепа за приобщаващо образование“, „Ученически практики“, „Подкрепа за успех“ с бенефициент Министерство на образованието и науката. Получени са трансфери в размер на 2 375 525 лв. Образователните институции са възстановили на бюджетите си общо 29 811 лв., използвани временно през текущата и предходни години за извършване на авансови разходи по проекти чрез трансфер от бюджета към сметките за средства от ЕС, отчетени по §62 от ЕБК.

През 2023 г. са извършени разходи за 2 375 525 лв., а преходният остатък от проектите по ОП НОИР е 459 460 лв.

Продължава изпълнението на проекти с други средства от Европейския съюз по Секторна програма „Еразъм+“. Реализират се 48 проекта от 19 общински училища и 1 детска градина, по Ключова дейност 1 „Образователна мобилност“ и Ключова дейност 2 „Сътрудничество за иновации и обмен на добри практики“. Отчетените разходи са 596 954 лв. Получените трансфери от ЦРЧР са 765 041 лв., а от партньорски организации 8 632 лв. Преходният остатък от тези проекти е в размер на 442 737 лв.

Община Варна в партньорство с 6 образователни институции изпълнява проект „Интегрирани мерки за социална интеграция и подобряване достъпа до образование на уязвими групи“. Дейностите се финансират от ОП НОИР и включват подобряване

на образователната среда в институциите, осигуряване на допълнително обучение и психологическа подкрепа на деца от уязвими групи и насърчаване на участието на техните родители в образователния процес с цел превенция на отпадането от училище. Общо направените разходи за годината са 110 381 лв., основно за трудови възнаграждения и осигуровки.

### **ФУНКЦИЯ „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ“**

Функция "Здравеопазване" включва разходите за детските ясли, детските кухни, ОП „Комплекс за детско хранене“, здравни кабинети в детските градини и училищата и всички останали други дейности по здравеопазването. През 2023 г. за функция "Здравеопазване" по съответните дейности са предоставени 32 116 290 лв., като спрямо 2022 г. за здравеопазване са отчетени със 4 175 153 лв. повече. Средствата за държавни дейности възлизат на 25 674 997 лв., а за местни дейности – 6 441 293 лв.

**Дейност "Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини"** – отчетът на разходите към 31.12.2023 г. общо за дейността е 21 750 178 лв. и е с 10.3% в посока увеличение на разходите в дейността, спрямо 2022 г. Общият отчет включва предоставените средства за:

- детски ясли в размер на 14 806 671 лв.
- ОП „Комплекс за детско хранене“ – 6 943 507 лв.

През 2023 г. детските ясли, включително яслени групи в ДГ, са финансирани с 14 806 671 лв. За 2023 г., през детските ясли са преминали са 2 840 деца и са реализирани 242 080 леглодни, при 2 685 деца за 2022 г. с 217 107 леглодни.

През 2023 г. са изплатени 300 868 лв., представляващи средства за компенсиране на разходите за отглеждане, възпитание и обучение на деца, които не са приети, поради липса на места в общински детски ясли и яслени групи в държавни и общински детски градини.

За нуждите на детските ясли са закупени компютърни конфигурации и преносими компютри, части за дефектирали котли, стерилизатори на обща стойност 123 905 лв. Изготвен и разплатен е проект за извършване на основен ремонт в Детска ясла № 8 „Щурче“ /в т.ч. комплексен доклад и оценка за съответствие/ - 83 197 лв.

Отчетът на ОП „Комплекс за детско хранене“ в дейност "Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини" към 31.12.2023 г. е в размер на 6 943 507 лв.

През 2023 година в детските ясли е приготвена храна средно за 981 деца (реализирани 242 185 броя хранодни в детски ясли). Разходите за един храноден на дете в детска ясла са в размер на 9,27 лв., включващи 4,36 лв. за хранителни продукти и 4,91 лв. за режимни разходи. Среднодневно е приготвена храна за 22 деца със специфични хранителни потребности, като разходите за храна на едно дете на ден са 6,69 лв., а за режимни разходи - 4,91 лв.

През отчетния период общинското предприятие обслужва три броя детски кухни с 23 обекта за раздаване на храна, в които храна са получили среднодневно 2 397 бр. деца, от които в събота и неделя - 1 816 деца. Детските кухни за приготвяне на храна в събота и неделя са две, издаването на храната става в 12 обекта за раздаване. Таксата за детските кухни е 1,20 лв. и 1 лв. за близнаци, при среднодневен разход 5,23 лв., като разходите за храна на едно дете на ден са 2,84 лв., а режимните разходи са 2,39 лв. Средно, разходът за един месец при хранене в детските кухни е 109,90 лв. Среднодневно е приготвена храна за 58 деца със специфични хранителни потребности, като разходите за храна на едно дете със специфичен хранителен режим на ден са 3,51 лв. и за режимни - 2,39 лв.

В яслени групи на детските градини през 2023 г. са реализирани 80 149 броя хранодни, среднодневно е приготвена храна за 324 деца, в т.ч. среднодневно е приготвена храна за 10 деца със специфични хранителни потребности, като разходите

за храна на 1 дете със специфичен режим на хранене на ден са 7,61 лв. и за режимни 4,42 лв. Разходите за един храноден на дете в яслена група на детска градина е 8,76 лв., като разходите за храна на едно дете на ден са 4,34 лв., а режимните разходи - 4,42 лв.

Внесените приходи в бюджета през периода са 897 214 лв. при първоначален план 880 000 лв.

Разходи за дълготрайни активи в ОП КДХ – 4 667 лв. за 3 броя компютърни конфигурации за обектите и управлението; 2 бр. климатични системи - за ДК № 2 и за разливочен пункт към ДК № 5 – 5 670 лв.; подменен амортизиран кухненски инвентар в детските кухни и кухненските блокове на детските ясли, стопанисвани от предприятието – 20 520 лв.; придобит е програмен продукт на стойност 35 760 лв. – адаптирана Платформа „Управление на електронни купони“, чрез която клиентите на детската кухня онлайн могат да заявят купони за храна за следващите една или две седмици. От месец юни 2023 г. в предприятието стартира Платформата „Електронна продажба на купони“. Клиентите могат посредством плащане с карта, чрез ePay или easypay, в удобно за тях време да закупят купони за храна. Запазена е и възможността за закупуване на купони в брой в обект на предприятието.

**Дейност „Здравни кабинети в детските градини и училищата“** - отчетът е в размер на 5 951 636 лв. В сравнение с 2022 г., отчетът е завишен с 1 229 815 лв., дължащо се на увеличените основните трудови възнаграждения през 2023 г.

**Дейност „Други дейности по здравеопазването“** - отчетът на разходите за дейността през периода 2023 г. е в размер на 4 414 476 лв., в т.ч.:

*Държавно делегирани дейности – отчетени са 1 033 292 лв., както следва:*

- + разходите за изплатените през годината пътни разходи, извършени от правоимащи болни, възлизат на 5 397 лв.;
- + разходите за здравни медиатори възлизат на 110 536 лв.;
- + разходите за Общински съвет по наркотичните вещества и ПИЦ – 917 359 лв.

*Местни дейности – отчетът възлиза на 3 381 184 лв., в т.ч.:*

- + отчетът на ОП „ДДД“ е в размер на 401 048 лв. Общинските обекти, които се обслужват ежемесечно и се обработват против вредители са над 200 броя. Реализираните приходи са в размер 28 171 лв. срещу 26 209 лв. за 2022 г.
- + Изплатени помощи по решения на Общински съвет – общо в размер на 551 487 лв., в т. ч.:
  - за финансово подпомагане лечението на 285 граждани със здравословни проблеми – 197 650 лв.;
  - за финансово подпомагане на 177 двойки с репродуктивни проблеми – 353 837 лв.

По граждански договор за извършване на консултантски услуги в сферата на здравеопазването и за представители на БЧК в Междуведомствената комисия за проверка разкриването на плажове и басейни са изплатени 22 757 лв.

Отчетени са средства в размер на 5 365 лв. /3 000 USD/ във връзка с годишен членски внос на Община Варна в мрежата „Региони за здраве“ – СЗО.

През 2023 г. са предоставени 86 138 лв. на ДКЦ „Св. Иван Рилски“ ЕООД – преходен обект от 2022 г. за извършване ремонт на покрива и 79 098 лв. за покриване на задължения.

За 2023 г. са предоставени 532 968 лв. за здравно-профилактични програми, като по всички програми са прегледани 4 538 души.

Общо направените капиталови разходи за функцията възлизат на 2 009 138 лв., в т.ч. за:

- основен ремонт – 72 973 лв.
- придобиване на ДМА – 154 762 лв.
- придобиване на НДА – 35 760 лв.
- капиталови трансфери – 1 745 643 лв.

Всички тези капиталови разходи са подробно описани в текста за Капиталовата програма на община Варна.

### **ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ“**

Една от приоритетните функции в бюджета на Община Варна е функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“. За реализиране на всички дейности и програми през 2023 година са предоставени средства в размер на 56 742 536 лв. Отчетените средства за държавни дейности през този период са в размер на 47 447 366 лв., за дофинансиране на държавно делегирани дейности – 13 221 лв. и за местни дейности – 9 281 949 лв. През 2023 г. са предоставени с 16 300 015 лв. повече за социални дейности и услуги, спрямо същия отчетен период на 2022 г.

Социалните услуги към функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ са общо 60, от които 40 са държавно делегирани, а 20 се финансират от местния бюджет. Второстепенните разпоредители с бюджет към функцията са 6 и предоставят 19 социални услуги, от които 2 с местно финансиране.

Делегирани от държавата социални услуги са: четирите Центрове за обществена подкрепа, Звено „Майка и бебе“, два Кризисни центъра - за деца и за лица, претърпели насилие и жертви на трафик, деветте Центрове за настаняване от семеен тип с общ капацитет – 131 места, Наблюдавано жилище, два Дома за стари хора, Дом за пълнолетни лица с физически увреждания, девет Центъра за социална рехабилитация и интеграция за възрастни и деца с увреждания с общ капацитет 360 места, четири Дневни центрове и три Защитени жилища.

Общинска дейност са Домашен социален патронаж, Обществена трапезария към Домашен социален патронаж, Клубовете на пенсионера и инвалида, Приют за временно настаняване на бездомни и социално слаби лица, Социални асистенти за деца със СОП, Център „Домашни грижи“, Център „Ранна интервенция за предотвратяване на изоставането на деца с увреждания“, ЦСРИ за възрастни жени, Бизнес център и други.

За 2023 година Домашният социален патронаж е обслужил 485 варненски граждани, които са получили приготвена храна по домовете. Общо отчетените разходи са в размер на 3 275 764 лв. Дейността на патронажа, включва и „Обществена трапезария за социално слаби граждани“ на Община Варна за приготвяне и доставка на безплатна храна до определени пунктове по райони, за която са предоставени 401 317 лв.

На територията на Община Варна функционират 24 пенсионерски клуба, за издръжката на които през 2023 г. са направени разходи в размер на 119 834 лв.

В Приюта за временно настаняване на бездомни и социално-слаби лица се предоставя подслон и храна на бездомни и социално слаби лица, като за тази дейност през отчетния период са отчетени 665 789 лв.

В **Социалната програма** за 2023 г. са включени местни дейности в различни направления, възложени за управление на външни доставчици. През периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г. са финансирани следните по значими местни дейности:

- Ежемесечно се финансират още 17 социални услуги за деца и възрастни в риск, възложени на външни доставчици - 2 830 041 лв.;
- Община Варна обезпечава издръжката на дейност „Социални в домашна среда“ – осигурени са социални асистенти за 120 деца със специални образователни потребности, интегрирани в масовите училища и детски градини, като за 2023 г. са отчетени 1 450 080 лв. за тази дейност;
- Предоставени са помощи по решение на Общински съвет в размер на 103 100 лв., от които за социално слаби лица за задоволяване на комунално-битови потребности в размер на 95 900 лв. и за подпомагане на деца на загинали полицаи – 7 200 лв.
- За Обществената трапезария с капацитет 550 лица са предоставени 377 968 лв.

През 2023 г., за компенсация за пътувания вътрешноградския транспорт и междуселищния автомобилен транспорт, както и за превоз на служители, ползващи право на безплатно пътуване при изпълнение на служебните си задължения, са предоставени 10 664 233 лв. за транспортни разходи от получените субсидии от ЦБ.

#### **ФУНКЦИЯ „ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БКС И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА“**

Отчетът на разходите в тази функция за 2023 г. е в размер на 123 821 296 лв., разпределени по дейности, както следва:

- Управление, контрол и регулиране на дейностите по жилищното строителство и териториалното развитие – отчетените разходи са за 7 415 лв. в изпълнение на чл.195 от Закона за устройство на територията за премахване на строежи /обекти/, които поради естествено износване или други обстоятелства са станали опасни за здравето и живота на гражданите, негодни са за използване, застрашени са от самосрутване, създават условия за възникване на пожар или са вредни в санитарно-хигиенно отношение и не могат да се поправят или заздравят, за извозване на строителни отпадъци, консумативи, премахване на временни обекти, демонтаж на рекламни съоръжения.
  - Осветление на улици и площади – 4 722 766 лв. за ел. енергия за улично осветление на улици и площади.
  - Минерални води и бани – 487 109 лв. за техническа поддръжка на минерални сондажи-санитарни охранителни зони.
  - Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа – 51 574 455 лв., в т.ч. разходите на ОП „Общински паркинги и синя зона“ са 5 969 228 лв. Детайлна информация за обектите е представена по-долу в текста за отчета на капиталовите разходи във функция „Жилищното строителство, БКС и опазване на околната среда“.
  - Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие – 21 768 502 лв., основна част от разходите са по изпълнение на Капиталова програма, в т.ч. разходите на общинското предприятие ОП „Управление на проекти и озеленяване“ в размер на 584 750 лв., разходите на общинското предприятие „Инвестиционна политика“ с отчет в размер на 1 759 706 лв.
- В раздела за отчета на Капиталовата програма са описани подробно всички обекти, реализирани през 2023 г.
- Озеленяване – отчетените разходи за поддържане на зелените площи в града възлизат на 5 446 372 лв., в т.ч. са и разходите на ОП „Управление на проекти и озеленяване“ в размер на 1 802 159 лв.

- Чистота - отчетът на разходите за 2023 г. по бюджета в тази дейност е в размер на 39 377 981 лв., а преходният остатък за 31.12.2023 г. по план-сметката е в размер на 5 504 845 лв. Отчетът по план сметка „Чистота“ възлиза на 40 748 296 лв.
- Управление на дейностите по отпадъците – 5 870 лв.
- Пречистване на отпадъчните води от населените места – отчетени са 333 410 лв. и др.

### **ФУНКЦИЯ „ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА И РЕЛИГИОЗНИ ДЕЙНОСТИ“**

Отчетът на разходите във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ за 2023 г. възлиза на 25 289 685 лв. и надвишава средствата за култура през 2022 г. с 2 772 780 лв.

По-важните разходи за функцията са следните:

- програма „Спорт“ – отчетените разходи за проведените спортни мероприятия и състезания по програмата за 2023 г. възлизат на 2 413 517 лв.
- Програма на Община Варна за международни и местни културни прояви за 2023 г. – отчетени са 4 546 688 лв. за реализиране на множество културни прояви и събития - национални и градски празници, международни, национални фестивали, прояви на фолклорен ансамбъл „Варна“ към читалище „Христо Ботев 1928“ в размер на 80 000 лв. и т.н. Чрез тази програма са предоставени 1 510 450 лв. по линия на Общински фонд "Култура" в изпълнение на чл. 36 от Закона за закрила и развитие на културата.
- разходите на общинското предприятие „Спорт – Варна“, което стопанисва всички спортни бази и обекти, в размер на 8 927 223 лв.
- предоставени са 77 983 лв. за дейност Оркестри и ансамбли, осъществявана от смесен хор „Морски звуци“, хор на варненските момчета и младежи и женски и девически хор.
- Читалища – на територията на общината функционират 25 народни читалища, като за реализиране на тяхната дейност са отчетени за 2023 г. – 2 071 947 лв., в т.ч. 365 502 лв. дофинансиране на държавната дейност
- Музеи и галерии с регионален характер - Регионален исторически музей, Градска художествена галерия – реализираните дейности са за 3 788 444 лв., в т.ч. 847 886 лв. за дофинансиране на държавната дейност.
- Галерия за графични изкуства – 146 656 лв. за местната дейност.
- Обредни домове и зали – отчетени са 24 239 лв. за погребения на бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги и регистрирани в службите за социално подпомагане лица.
- Библиотеки с регионален характер с отчет за 2023 г. в размер на 1 846 607 лв., в т.ч. за дофинансиране на държавната дейност 136 675 лв.
- Зоопарк - общинска дейност с отчет от 1 569 053 лв. за издръжка и основен ремонт на зоопарка, в т.ч. отглеждане, развъждане на диви животни, разширяване и обогатяване на животински парк чрез договори за бартерни замени, поемане от дивата природа на ранени и болни животни, съгласувано с РИОСВ - Варна и др.

### **ФУНКЦИЯ „ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ“**

Отчетените разходи за 2023 г. възлизат на 67 777 809 лв., като тази функция включва отчета на следните по-важни разходи:

**Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорта и пътищата** – отчетът е в размер на 908 887 лв. за поставяне на вертикална и хоризонтална маркировка на уличната мрежа.

**Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата** - общо отчетените разходи в тази дейност възлизат на 5 552 028 лв., в т.ч.:

- + Зимно поддържане - планът за 2023 г. за зимно поддържане в тази дейност е в размер на 638 351 лв., в т.ч.:
- 258 200 лв. субсидии от ЦБ по §31-12 „Обща изравнителна субсидия“, съгласно ЗДБРБ за 2023 г.
- 380 151 лв. - преходен остатък от 2022 г.

Отчетени разходи за 2023 г. за целевите средства от ЦБ възлизат на 76 507 лв., като преходният остатък за бюджета за 2024 г. е в размер на 561 844 лв.

- + За основен ремонт в тази дейности, отчетът възлиза на 5 475 521 лв., като за 2023 г., под формата на преходен остатък, остават и получените от Министерство на регионалното развитие и благоустройството 1 992 000 лв. за "Основен ремонт на общински път VAR3089/I-9, Варна – Приселци /в.з. Боровец- кв. Галата- в.з. Ракитника- х. Черноморец в участъка от кръстовище с общински път VAR1087 до спирка "Обръщач Черноморец", гр. Варна ЕТАП 2, както и 3 716 367 лв. за основен ремонт на общински път VAR 1082 от пътен възел с републикански път I-9 до свлачище „Трифон Зарезан“ и от свлачище „Трифон Зарезан“ до кръстовище при комплекс „Ривиера“, Община Варна от трансфер от МРРБ по § 61-00.

**Дейности по водния транспорт** – отчетени са 1 075 649 лв. за дейности, свързани с рибарското пристанище.

**Други дейности по транспорта** – отчетът на разходите за 2023 г. на дейността възлиза на 47 677 067 лв. и са разпределени, както следва:

- отчет на разходите на общинското предприятие „ТАСРУД“ – 29 119 644 лв., включва разходите по Икономическата рамка, съгласно договор за обществен превоз на пътници с Градски транспорт ЕАД
- изплатени помощи по решение на Общински съвет по Приложение № 9 към бюджета на общината за 2023 г. – 5 694 635 лв. за безплатни и с определен процент пътувания по групи правоимащи. Уточненият план на разходите в местната дейност по §42-14 „Обезщетения и помощи по решение на Общински съвет“ възлиза на 5 744 635 лв., като това определя и преходен остатък за 2023 г. в размер на 50 000 лв.
- целева субсидия по решение на Общински съвет

- изплатените средства от получените субсидии от Централния бюджет в тази държавна дейност за вътрешноградски и междуселищни превози са в размер на 11 220 569 лв., а преходният остатък за 2024 г. от неусвоените средства е в размер на 1 208 194 лв.

От получените целеви субсидии от Централния бюджет за транспорт, през 2023 г. са изплатени общо за функциите „Образование“, „Социално подпомагане и грижи“ и „Икономически услуги и дейности“ - 22 058 400 лв., както следва:

- за компенсирание стойността на безплатните превози на деца и ученици до 16 –годишна възраст – 173 598 лв. във функция „Образование“, като преходният остатък за 2024 г. е в размер на 132 411 лв.
- субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – 11 220 569 лв. във функция „Икономически услуги и дейности“, като преходният остатък за 2024г. възлиза на 1 208 194 лв.
- за компенсирание стойността на безплатните и по намалени цени превози на определени категории пътници – 10 664 233 лв. във функция „Социално подпомагане и грижи“.

**Временен приют за безстопанствени животни** – Получените средства от общинската такса за притежаване на куче за 2023 г. е в размер на 85 376 лв., а отчетените средства, които е предоставила общината за издръжка на приюта възлизат на 574 221 лв.

**Програма за спортно туристическа дейност** – отчетените средства по програмата са за 28 379 лв. и обезпечават дейността на шестте туристически дружества в гр. Варна.

**Програмата за развитие на туризма с приходи от туристически данък** – отчетените средства по програмата са в размер на 6 296 472 лв. и включват дейностите на Община Варна, свързани с развитие на туризма.

### **ФУНКЦИЯ „РАЗХОДИ, НЕКЛАСИФИЦИРАНИ В ДРУГИ ФУНКЦИИ“**

Отчетът на разходите през 2023 г. в тази функция възлиза на 3 116 938 лв. за обслужването на общинския дълг.

### **КАПИТАЛОВА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА ВАРНА - ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ ЗА 2023 г.**

Източниците за финансиране на капиталовата програма са: собствени средства, целеви капиталови субсидии, банков заем, трансфери, Европейски фондове и други международни програми и договори. Общо отчетени средства по Капиталовата програма към 31.12.2023 г. – **108 322 810 лв.**, в т.ч.:

I. Капиталови разходи, финансирани от собствени средства, целеви капиталови субсидии, трансфери, банков заем – 78 023 984 лв., в т.ч. за изпълнение на капиталова програма по бюджета на общината 75 443 956 лв.; за отчетени разходи от получен трансфер от МОСВ от ПУДООС в изпълнение на ФО-15 от 2023 г. 907 лв. (отчетени в касов отчет по параграф 10-15 „материали“) и за съфинансиране на проекти – 2 579 121 лв.

II. Капиталови разходи, финансирани със средства от Европейски структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ, ПМДР, ДЕС, ДМП) – 30 298 826 лв.

#### **I. Капиталови разходи, финансирани от собствени средства, целеви капиталови субсидии, трансфери, банков заем**

<b>Капиталова програма</b>	<b>Отчет към 31.12.2023 г. по касов отчет</b>	<b>Отчет към 31.12.2023 г. съфинансиране по проекти</b>	<b>Отчет към 31.12.2023 г. в изпълнение на ФО-15/24.08.2023 г.</b>
Основен ремонт на ДМА	65 413 152	1 123 093	
Придобиване на ДМА	8 099 831	708 635	907
Придобиване на НА	185 330	0	
Придобиване на земя	0	0	
Капиталови трансфери	1 745 643	747 393	
<b>Общо</b>	<b>75 443 956</b>	<b>2 579 121</b>	<b>907</b>

Към 31.12.2023 г. са усвоени средства от целева субсидия за капиталови разходи, съгл. чл. 51 от ЗДБРБ за 2023 г. в размер на 5 725 200 лв., от които отчетените разходи по обекти са в размер на 1 956 031 лв.

**Обекти, финансирани от целева субсидия за капиталови разходи през 2023 г.:**

- Нова сграда на детска градина № 48 "Ран Босилек", с. Тополи, Община Варна в УПИ II – „за детска градина“, кв.36 по плана на с. Тополи (ПИ 72709.501.250) Община Варна, ул. "Здравец" № 1 за 6 групи (1 яслена и 5 градински групи). Уточнен план към 31.12.2023 г. 1 903 007 лв. Обектът се финансира по Програма за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища към МОН и съфинансира през 2023 г. частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 575 807 лв. Отчетени средства към 31.12.2023 г. в размер на 1 327 200 лв., финансирани от Държавния бюджет по Програма за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища. Средствата, в размер на 575 807 лв., са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Инженеринг-проектиране и изпълнение на СМР на обект "Основен ремонт и реконструкция на площадки за игра на открито и спорт в Детска ясла № 4 "Приказен свят". План 286 000 лв. За 2023 г. обектът изцяло се финансира с целева субсидия за капиталови разходи. Към 31.12.2023 г. няма отчетени средства. Сключен е договор за строителен надзор и комплексен доклад. Стартирала е обществена поръчка за Инженеринг СМР. Средствата в размер на 286 000 лв. са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Инженеринг-проектиране и изпълнение на СМР на обект "Основен ремонт и реконструкция на площадки за игра на открито и спорт в Детска ясла № 2 "Моряче". План 560 000 лв. За 2023 г. обектът изцяло се финансира с целева субсидия за капиталови разходи. Към 31.12.2023 г. няма отчетени средства. Сключен е договор за строителен надзор и комплексен доклад. Стартирала е обществена поръчка за Инженеринг СМР. Средствата в размер на 560 000 лв. са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- "Инженеринг-проектиране и изпълнение на СМР на обект: "Изграждане на пристройка за 2 яслени групи към съществуващите сгради на Детска ясла № 7 "Роза". Обектът се финансира по Програма за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища към МОН и съфинансиране през 2023 г. с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 204 361 лв. Към 31.12.2023 г. няма отчетени средства. Сключен е договор за строителен надзор и комплексен доклад. Сключен е договор за изготвяне на оценка за съответствие на част ЕЕ на проекта за пристройката на ДЯ № 7 „Роза“ - 3 120 лв.; Предстои сключване на договор за Инженеринг СМР. Средствата, в размер на 204 361 лв., са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Специализирани превозни средства 6+1 места, финансирани изцяло с целева субсидия за капиталови разходи План – 240 000 лв., за които Община Варна обяви открита процедура. Прекратена е на 01.09.2023 г. с Решение на Кмета

на Община Варна на основание чл. 110, ал.2, т.4, буква „а“ от Закона за обществените поръчки, поради това, че единственият участник, подал оферта отказва да сключи договор.

Обявена е нова обществена поръчка. Към 31.12.2023 г. няма отчетени средства. Средствата в размер на 240 000 лв. са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.

- Основен ремонт на улица между от о. т. 162 - до о. т. 176 и улица от о. т. 87 - до о.т. 127 по плана на к. к. "Св. Св. Константин и Елена", Община Варна. План – 1 675 580 лв. Обектът се финансира частично от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 465 907 лв. и преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от 2022 г. в размер на 1 164 744 лв. Отчетени са средства, в размер на 1 342 400 лв., от които 175 031 лв. от целева субсидия за капиталови разходи и 1 164 744 лв. от преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от 2022 г. Средствата, в размер на 290 876 лв., са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Основен ремонт на ул. "Под игото" по плана на 15 м. р., район Младост, гр. Варна. План – 676 556 лв. Обектът се финансира частично от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 320 961 лв. и банков заем в размер на 355 595 лв. Към 31.12.2023 г. за обекта са отчетени 454 369 лв., от които 98 774 лв. от целева субсидия за капиталови разходи и 355 595 лв. от банков заем. Средствата в размер на 222 187 лв. са по сметката на община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Основен ремонт на ул. "Св. Св. Кирил и Методий", по плана на 27 м.р. и 28 м.р., район Аспарухово, Уточнен план към 31.12.2023 г. – 1 531 630 лв. Обектът се финансира частично от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 274 533 лв. и банков заем в размер на 1 257 097 лв. Към 31.12.2023 г. за обекта са отчетени 1 528 781 лв., от които 271 684 лв. от целева субсидия за капиталови разходи и 1 257 097 лв. от банков заем. Средствата, в размер на 2 849 лв., са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Реконструкция и изграждане на велоалеи на ул. „Подвис“, в участъка от бул. „Хр. Смирненски“ до бул. „В. Левски“, гр. Варна“. План – 2 357 865 лв. Обектът се финансира частично от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 348 765 лв. и банков заем в размер на 2 009 100 лв. Към 31.12.2023 г. за обекта са отчетени 390 055 лв. от банков заем. Средствата, в размер на 348 765 лв., са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Основен ремонт/реконструкция на ул. „Колю Фичето“ в участъка от о. т. 4084 през о. т. 4359-4367, 4388, 4223, 4221, 4295-4285 до о. т. 4284, по плана на ЗПЗ, гр. Варна“. Уточнен план към 31.12.2023 г. – 4 160 402 лв. Обектът се финансира частично от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 330 119 лв. , банков заем в размер на 3 774 000 лв. и собствени средства в размер на 56 283 лв. Към 31.12.2023 г. за обекта са отчетени 2 381 671 лв., от които 2 325 388 лв. от банков заем и 56 283 лв. собствени средства. Средствата, в размер на 330 119 лв., са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Благоустрояване на пространството зад цветния пазар на бул. "Чаталджа" в УПИ "за градинка", кв. 7, 18 м.р. (ПИ 10135.2560.421 по КК), бул. "Чаталджа" и бул. "Осми приморски полк", гр. Варна. План – 320 000 лв. Обектът се

финансира изцяло от целева субсидия за капиталови разходи. Към 31.12.2023 г. няма отчетени средства. Средствата, в размер на 320 000 лв., са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.

Има процедура за комплексен доклад за оценка на съответствията, СН и ТП и предстои издаване на разрешение за строеж.

- Основен ремонт на ул. "Васил Друмев", район "Приморски", гр. Варна. Уточнен план към 31.12.2023 г. – 2 390 746 лв. Обектът се финансира частично от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 621 960 лв., банков заем – 1 671 523 лв., преходен остатък от собствени приходи 97 263 лв. Към 31.12.2023 г. са отчетени средства в размер на 2 013 254 лв., от които 244 468 лв. от целева субсидия за капиталови разходи, 1 671 523 лв. от банков заем и 97 263 лв. собствени средства. Средствата, в размер на 377 492 лв., са по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.
- Образователно-информационен център – по ПМДР проект "Облагородяване на достъпа до рибарско селище "Карантината" и изграждане на Образователно-информационен център и зона за спорт" – планирано съфинансиране на обекта от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 305 552 лв. Към 31.12.2023 г. отчетени средства от целева субсидия в размер на 305 552 лв. Обектът е завършен.
- Ремонт и прилагане на енергоспестяващи мерки на сградата на НЧ "П. Р. Славейков 1928"- по проект "Модернизация на културна инфраструктура в гр. Варна - НЧ "Петко Рачев Славейков 1928". планирано съфинансиране на обекта с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 409 499 лв. Към 31.12.2023 г. отчетени средства от целева субсидия в размер на 409 499 лв. Обектът е завършен.
- Електрозахранване на зарядни станции за електрически автобуси - УПИ V "Градски транспорт", кв. 1 (ПИ 10135.3513.458), УПИ II - 592, кв. 12 (ПИ 10135.4504.723), ПИ 10135.2563.249 по проект „ Екологично чист транспорт за Варна“ – планирано съфинансиране на обекта с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 461 736 лв. Към 31.12.2023 г. са отчетени средства от целева субсидия в размер на 451 023 лв. Средствата, в размер на 10 713 лв., са възстановени по сметката на Община Варна и ще се използват за същата цел през 2024 г.

#### **Отчет на капиталовата програма по функции:**

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

Към 31.12.2023 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 42 367 лв., преходен остатък от делегирана държавна дейност за закупуване на система камери за дрон (термовизионна и zoom камера)и компютри.

##### **Функция „Образование“**

На основание чл. 289, ал. 1, т. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование директорите на училища извършват „компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. и между дейности, като уведомяват за това първостепенния разпоредител с бюджет“.

Общо за функцията към 31.12.2023 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 6 755 258 лв., в т.ч.:

1. Отчетени разходи по касов отчет в размер на 6 754 351 лв., от които за:
  - основен ремонт – 1 620 888 лв., в т.ч. 610 697 лв. за изграждане на спортни площадки по програма на МОН в ОУ "Черноризец Храбър", ОУ "Св. Патриарх

Евтимий", ОУ "Стефан Караджа" и ОУ „Васил Априлов“; 339 147 лв. за проекти за основен ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност на сгради на ОУ „Свети Свети Кирил и Методий“, IV ЕГ „Фредерик Жолио-Кюри“, СУ „Добри Чинтулов“, ОУ „Й. Йовков“ и ЦПЛР Средношколско общежитие "М. Колони"; 180 160 лв. за основен ремонт на електрическа инсталация в ОУ "Христо Ботев" и др.

- придобиване на дълготрайни материални активи – 5 054 487 лв., от които:
  - ✓ компютърно оборудване и техника за училища и детски градини – 542 034 лв.;
  - ✓ придобиване на сгради – 3 472 726 лв. за:
    - финансиране от държавния бюджет по Програма за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища към МОН – 3 441 023 лв. , от които 1 192 583 лв. за нова детска градина за 4 групи физкултурен салон, кухненски блок и котелно стопанство в УПИ IV-131 „за детска градина“, ул. "Хъшове" №2,“; 1 327 200 лв. за нова сграда на детска градина № 48"Ран Босилек", с. Тополи, ул. "Здравец" № 1 за 6 групи" и 921 240 лв. за нов корпус към VII СУ "Найден Геров";
    - „СУХНИ "К. Преславски" - Инвестиционен проект за изграждане на нова сграда“ – 31 703 лв.
  - ✓ оборудване, стопански инвентар и др. ДМА за училища и детски градини – 1 039 727 лв.;
- нематериални активи – 78 976 лв. за програмни продукти.
- 1. Отчетени разходи в размер на 907 лв. в изпълнение на ФО-15/24.08.2023 г. "Указания относно съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2023 г." на получен трансфер от ПУДООС през 2023 г. от ДГ 11 „Незабравка“ за „Еко занималня – Незабравка“, отчетен в отчета за касово изпълнение по параграф 10-15 „материали“.

### **Функция „Здравеопазване“**

Към 31.12.2023 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 2 009 138 лв., в т.ч.:

- основен ремонт 72 973 лв. за проектиране на основен ремонт на ДЯ № 8 "Щурче", въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпност и изграждане на пристройки с асансьор;
- придобиване на дълготрайни материални активи - 154 762 лв., в т.ч.: 12 312 лв. за компютърно оборудване в детски ясли; 111 593 лв. за подмяна на дефектирани котли и стерилизатори в детските ясли; ОП „КДХ“ 30 857 лв. за дълготрайни материални активи и 35 760 лв. за платформа за управление на електронни купони
- капиталови трансфери 1 745 643 лв. за лечебни заведения по решения на Общински съвет за „Пристройка, надстройка, реконструкция и фасадно оформление на онкологична болница“ СБАЛОЗ, ремонт в клиника по урология и урологична рентгенова система за МБАЛ „Света Анна“, изграждане на асансьорна уредба и телемедицинско устройство с отделни модули за различни изследвания с алгоритми за изкуствен интелект за ДКЦ V "Св. Екатерина" ЕООД.

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

Към 31.12.2023 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 307 431 лв., в т.ч. 150 300 лв. за товарни превозни средства и кухненско оборудване за ДСП; 74 345 лв. за микробус за Комплекс за социални услуги за деца и младежи, 79 774 лв. за компютри, климатични системи и инвентар за социални заведения и др.

### **Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“**

Към 31.12.2023 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 57 439 995 лв., в т.ч.:

1. Отчетени по касов отчет 57 151 321 лв. за:

**Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа** – 42 951 991 лв. за основен ремонт, в т.ч.:

- Проект „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа на територията на Община Варна“ 22 514 750 лв., в т.ч. 21 333 538 лв., финансирани с банков заем.
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Аспарухово“, Община Варна 4 430 281 лв., финансирани с банков заем.
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Одесос“, Община Варна – 2 911 881 лв., финансирани с банков заем.
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Приморски“, Община Варна 5 599 360 лв., в т.ч. финансирани с банков заем 5 450 251 лв.
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Младост“, Община Варна 568 429 лв., финансирани с банков заем .
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Владислав Варненчик“, Община Варна 80 048 лв., финансирани с банков заем.
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в с.Тополи, с.Звездица, с. Каменар“, Община Варна 32 359 лв., финансирани с банков заем.
- Основен ремонт на улица между от о. т. 162 - до о. т. 176 и улица от о. т. 87 - до о.т. 127 по плана на к. к. "Св. Св. Константин и Елена" - 1 342 400 лв., от които 175 031 лв. от целева субсидия за капиталови разходи, 1 164 744 лв. преходен остатък от целева субсидия и 2 625 лв. собствени средства.
- "Реконструкция на бул. „Атанас Москов“ в участъка от път I-2 до ул. „Кольо Фичето“ – 980 703 лв., финансирани с банков заем.
- "Реконструкция на бул. „Девня“ от бул. „Ат. Москов“ до бул. „Република“, гр. Варна – 1 885 457 лв., финансирани с банков заем.
- "Разширение на Зона за платено улично паркиране - Зелена зона, в т. ч. проектиране - 2 475 771 лв., финансирани с банков заем.

**Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие** – 13 738 165 лв.:

за основен ремонт – 13 715 933 лв., в т.ч.:

- Проект „Благоустрояване, строителство, основен ремонт, реконструкция, рехабилитация на междублокови пространства, детски и спортни площадки/комплекси, и елементи на прилежащата им техническа инфраструктура на територията на Община Варна и Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа прилежаща към предвидените за благоустрояване междублокови пространства на територията на Община

Варна" – към 31.12.2023 г. са отчетени 9 500 315 лв., в т.ч. 9 474 077 лв. финансирани със заем, в т.ч. по-крупни обекти:

- Междублоково пространство, в обхвата на карето ул. "Тодор Влайков", ул. "Христо Македонски", ул. "Константин Доганов", ул. "Филип Тотю" – 685 926 лв.;
- Междублоково пространство, в обхвата на карето ул. "Отец Паисий", ул. "Оборище", бул. "Сливница", бул. "Владислав Варненчик" – 790 161 лв.;
- Междублоково пространство, в обхвата на карето ул. "Патриарх Евтимий", ул. "Дунавски лебед", ул. "Български орел", бул. "Владислав Варненчик" – 769 524 лв.;
- Основен ремонт на междублоково пространство в 17-ти м. р., заключено между бул. "Царевец", бул. "Васил Левски" и бул. "Осми приморски полк", включващ: Реконструкция на ул. „Мадара“ в участъка на ул. „Д-р Анастасия Железкова“ до ул. „Явор“ и благоустрояване пространствата в карето между бул. „Царевец“ – ул. „Караагач“ – ул. „Мир“ – бул. „Васил Левски“ – бул. „Осми Приморски полк“, чрез изграждане на детски площадки, зони за отдих, спортни площадки, озеленяване и др. по плана на 17-ти микрорайон, район Приморски, гр. Варна – 459 699 лв.;
- Благоустрояване в част от 15 м. р. – междублоково пространство, заключено между ул. "Георги Пеячевич", бул. "Вл. Варненчик", бул. „Васил Левски“, ул. "Родина" – 592 333 лв.;
- Междублоково пространство, заключено между ул. "Св. Св. Кирил и Методий",бул. "Мара Тасева", ул. "Средец" и ул."Стара Загора" по плана на 27-ми м. р. – 495 998 лв.;
- Междублоково пространство в 23-ти м. р., заключено между бул. "Васил Левски", ул. "Студентска", бул. "Осми приморски полк" и ул. "Мир" – 1 235 272 лв.;
- Благоустрояване в ж. к. "Възраждане" III м. р. – пространство, заключено между ул. "Поп Димитър", бул. "Цар Освободител" и бул. "Трети март" – 1 124 486 лв.
- Благоустрояване в ж. к. "Младост" II м. р. територията заключена между бул. "Сливница", бул. "Република", ул. "Хан Севар" и ул. "Вяра" – 1 308 401 лв.
- Благоустрояване на междублокови пространства в район „Вл. Варненчик“, II-ри микрорайон, източна част, включително ул. "Петър Дертлиев" и ул. „Асен Разцветников“, гр. Варна“, I етап: Благоустрояване на пространството, заключено между бул. „Трети март“, ул. „Асен Разцветников“, улица от о.т. 774, през о.т. 775, 776, 778, 779, 767, 766, 765, 764, 763 до о.т. 762 и ул. „Проф. д-р Емил Станчев“, по плана на р-н „Вл. Варненчик“, II-ри микрорайон – 3 855 245 лв., финансирани с банков заем.
- Основен ремонт на фонтани на площад Независимост и „Исторически музей“ – 325 825 лв.

**Озеленяне** – към 31.12.2023 г. са отчетени 19 273 лв. за видеонаблюдение в ОП „Управление на проекти и озеленяване“.

**Чистота** – към 31.12.2023 г. са отчетени 59 870 лв. за закупуване на транспортни средства за извършване на контрол на дейностите по поддържане чистотата на територията на Община Варна.

**Пречистване на отпадъчните води от населените места** – отчетени средства в размер на 333 410 лв., в т.ч. 332 847 лв. за преработка на проекти за пречиствателни станции за отпадъчни води и канализационна мрежа на с. Константиново и с. Звездица.

2. Отчетени собствени средства за съфинансиране на разходи по проект „Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради“ в размер на 288 674 лв. по обекти както следва:

- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Белгород" № 6 – 26 020 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Белгород" № 14 – 36 423 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Ростов" №12-12а –30 214 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район район "Одесос", ул. "Цар Самуил" № 10, Варна – 28 940 лв.
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Белгород" №8-8а –16 931 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Белгород" № 12 – 21 135 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Ростов" № 7 – 16 871 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Одесос", ул. "Граф Игнатиев" № 6 – 112 140 лв.;

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

Отчетът за функцията към 31.12.2023 г. е в размер на 2 954 804 лв., в т.ч.:

1. Отчетени по касов отчет 1 783 302 лв., от които по-крупни обекти:

- „Основен ремонт на покривна и подова конструкция на спортна зала за борба "Простор" – 757 330 лв.- преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи ;
- „Реконструкция и модернизация на Зоопарк Варна, Етап II, подобект "Местообитания Вълци и средноголеми котки" – 704 653 лв., в т.ч. с банков заем 551 041 лв. и със преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи 153 612 лв.
- Изкуствена трева за 2 футболни игрища в ОСК "Аспарухово" – 151 560 лв.

2. Отчетени собствени средства за съфинансиране на разходи по проекти в общ размер на 1 151 502 лв., както следва:

- проект: "Модернизация на културната инфраструктура в гр. Варна – НЧ „Петко Рачев Славейков 1928“ за „Ремонт и прилагане на енергоспестяващи мерки на сградата на НЧ „Петко Рачев Славейков 1928“ отчетени за съфинансиране на разходи в размер на 546 740 лв. в т.ч. от целева субсидия за капиталови разходи 409 499 лв., собствени средства 14 669 лв. и 122 572 лв. финансирани със заем.
- проект „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ –Варна“ отчетени за съфинансиране средства в общ размер на 624 762 лв. за ремонт и прилагане на енергоспестяващи мерки на сграда филиал ТМПЦ – Варна и закупуване на система художествено осветление сцена, система интерком, оповестяване и сигнализация и система вътрешна телевизия, в т.ч. 371 877 лв. финансирани със заем.

#### **Функция „Икономически дейности и услуги“**

Отчетът за функцията към 31.12.2023 г. е в размер на 2 923 502 лв., в т.ч.:

1. Отчетени по касов отчет 7 021 219 лв., в т.ч.

➤ основен ремонт – 5 512 860 лв.:

- Основен ремонт на общински път VAR 1082 от пътен възел с републикански път I-9 до свлачище „Трифон Зарезан“ и от свлачище „Трифон Зарезан“ до

кръстовище при комплекс „Ривиера“, Община Варна – 3 717 007 лв. от преходен остатък по Споразумение с МРРБ РД-02-30-207/28.10.2022 г.; Остатъкът от трансфера в размер на 1 лв. е възстановен към 31.12.2023 г. на МРРБ.

- Проект: „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Аспарухово“, Община Варна – 754 546 лв. за Основен ремонт на общински път VAR3089 от кръстовище с общински път VAR1087 до спирка "Обръщач Черноморец", гр. Варна ЕТАП I, финансиране с банков заем.
- Проект „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в с. Тополи, с. Звездица, с. Каменар, Община Варна“ – 952 644 лв., финансирани с банков заем, от които 833 724 лв. за основен ремонт на път VAR1080 (ул. "Д-р Атанас Липов"), по плана на с. Тополи.
  - придобиване на ДМА – 1 508 359 лв., в т.ч. 357 939 лв. за оборудване на рибарско пристанище „Карантината“; 429 366 лв. за компютри, валидиращи и контролни устройства за ОП „ТАСРУД“; 133 416 лв. за климатични системи в община Варна и 570 914 лв. за изграждане на нови асансьорни уредби, финансирани с преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи за 2022 г.;
- 2. Отчетени средства за съфинансиране на проекти 1 052 945 лв., както следва
  - проект: “Облагородяване на достъпа до рибарско пристанище „Карантината“ и изграждане на Образователно-информационен център и зона за спорт“ за изграждане на „Образователно-информационен център“ отчетени средства от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 305 552 лв.
  - проект „Екологично чист транспорт за Варна“ – 747 393 лв., в т.ч. отчетени собствени средства за внедряване на система за пътна безопасност – 93 748 лв. и отчетени средства в общ размер на 653 645 лв. за обект „Електрозахранване на зарядни станции за електрически автобуси – УПИ V “Градски транспорт”, кв.1(ПИ 10135,3513,458), УПИ II- 592, кв.12(ПИ 10135.4504.723), ПИ 10135.2563.249, Община Варна, в т.ч. от целева субсидия за капиталови разходи за 2023 г. 451 023 лв. и собствени средства 202 622 лв.

## **II. Капиталови разходи, финансирани със средства от Европейския структурни и инвестиционни фондове**

Към 31.12.2023 г. по оперативни програми, финансирани със средства от Европейския структурни и инвестиционни фондове за 2023 г., са отчетени капиталови разходи в размер на 30 298 826 лв., в т.ч.:

- ОП „Околна среда“ – Към 31.12.2023 г. са отчетени средства 23 717 474 лв.
  - ✓ Проект „Екологично чист транспорт за Варна“. Към 31.12.2023 г. са отчетени средства в размер на 23 717 474 лв., в т.ч. 21 451 416 лв. окончателно плащане за доставка на нови електрически автобуси тип „соло“ и станции за зареждане към тях, 369 918 лв. за „Доставка и монтаж на оборудване във връзка с внедряване на система за пътна безопасност“ и 1 896 140 лв. за обект „Електрозахранване на зарядни станции за електрически автобуси - УПИ V "Градски транспорт", кв. 1 (ПИ 10135.3513.458), УПИ II - 592, кв. 12 (ПИ 10135.4504.723), ПИ 10135.2563.249, община Варна“. Дейностите по проекта са приключили.
- ОП „Региони в растеж“ – Към 31.12.2023 г. са отчетени средства в размер на 5 629 001 лв., в т.ч.:

- ✓ Проект: „Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради“ – отчетени са 377 438 лв. по обекти както следва:

- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Белгород" № 6 – 18 574 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Белгород" № 14 – 26 502 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Ростов" №12-12а –64 761 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район район "Одесос", ул. "Цар Самуил" № 10, Варна – 137 743 лв.
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Белгород" №8-8а –13 020 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Белгород" № 12 – 16 467 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Аспарухово", ул. "Ростов" № 7 – 13 081 лв.;
- Изпълнение на мерки за енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради, находящи се в район "Одесос", ул. "Граф Игнатиев" № 6 – 87 290 лв.;

Дейностите по обектите са приключили и разплатени.

- ✓ Проект: "Модернизация на културна инфраструктура в гр. Варна - НЧ "Петко Рачев Славейков 1928" отчетени 665 592 лв. за ремонт и прилагане на енергоспестяващи мерки в сградата на НЧ „П.Р. Славейков 1928“.

- ✓ Проект: „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ –Варна“ 4 585 971 лв. за следните обекти:

- Основен ремонт и прилагане на енергоспестяващи мерки на сграда филиал ТМПЦ - Варна, гр. Варна – 3 507 616 лв.;
- Придобиване на дълготрайни материални активи – 1 078 355 лв., от които за придобиване на компютри и хардуер 14 206 лв.; за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 973 373 лв. за системи художествено осветление сцени, озвучителни системи, система звукообработка, система вътрешна телевизия, система интерком, оповестяване и сигнализация и мултимедийна система; за стопански инвентар и др. материални активи 90 776 лв.

- ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ – към 31.12.2023 г. са отчетени средства в размер на 449 265 лв. за придобиване на компютърно оборудване и програмни продукти в детски градини и училища по проекти „Подкрепа за приобщаващо образование“, „Образование в утрешния ден“ и „Равен достъп до образование“.

- ПМДР – към 31.12.2023 г. са отчетени средства в размер на 406 752 лв., в т.ч.:
- ✓ Проект „Облагородяване на достъпа до рибарско селище „Карантината“ и Изграждане на образователно- информационен център и зона за спорт - 391 664 лв. авансово плащане за изграждане на образователно-информационен център;
- ✓ Проект „Вдъхновяващо минало за дигитално бъдеще“ – 15 088 лв. за компютърно оборудване.
- ДЕС „Регионална библиотека „Пенчо Славейков“ Варна“ – към 31.12.2023 г. са отчетени средства в размер на 11 741 лв., от които 9 461 лв. за закупуване на експозиционни витрини по проект „Интерактивно пространство за изкуство“ и 2 280 лв. за товарен електровелосипед по проект „Мобилност, отворени ресурси и обмен“ по програма „ЕРАЗЪМ+“
- ДМП "Развиване на РИМ-Варна като мултифункционално обществено пространство за наука, изкуство, култура и общуване" – 84 593 лв. за закупуване на компютърно оборудване, климатици и витрини.

Към 31.12.2023 г. са отчетени 2 579 121 лв. за съфинансиране на разходи по проекти от собствени средства, средства от целева субсидия за капиталови разходи и средства от заем, описани по-горе в текста.

## **ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ ПО ПРОЕКТИ В ОБЩИНА ВАРНА ЗА 2023 ГОДИНА**

През 2023 г. Община Варна реализира проекти, финансирани по линия на Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ) на Европейския съюз, Други средства на Европейския съюз (ДЕС) и Други международни програми (ДМП) на Европейския съюз по следните оперативни програми: ОП „Околна среда“ 2014-2020; ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014-2020 – функция „Образование“, с конкретен бенефициент Министерство на образованието и науката; ОП „Региони в растеж“ 2014-2020; ОП „Регионално развитие“ 2007-2013; ОП „Добро управление“ 2014-2020; ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014–2020; Програма за храни и основно материално подпомагане 2021–2027 г., съфинансирана от Европейския социален фонд плюс (ЕСФ+); Програма „Образование“ 2021-2027; Програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021-2027; Програма за морско дело и рибарство 2014-2020 г.; Програма за развитие на селските райони 2014-2020 г.; проекти и програми в бюджета на Община Варна (международни проекти) и във функциите „Образование“ и „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – Регионален исторически музей – Варна и Регионална библиотека „Пенчо Славейков“; проект по Програма „Опазване на околната среда и климатични промени“, съфинансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г.

В общата рекапитулация на годишния отчет на средствата по проекти, финансирани по линия на ЕСИФ, ДЕС и ДМП в бюджета на Община Варна, при начално салдо 25 716 175 лв. са постъпили средства в общ размер на 19 985 489 лв., в т.ч. 17 113 378 лв. получени трансфери от Управляващия орган по програми и проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); /-10 576 лв./ получен трансфер от Министерство на културата, предоставен към партньора Икономически университет –

Варна по проект „Развиване на РИМ–Варна като мултифункционално обществено пространство за наука, изкуство, култура и общуване“ по Програма „Културно предприемачество, наследство и сътрудничество“, финансирана по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г. с програмен оператор Министерство на културата; 5 732 386 лв. средства от бюджета за съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината; 180 844 лв. текущи помощи и дарения от ЕС; /-1 582 лв./ други приходи от реализирани курсови разлики от валутни операции (нето); 8 632 лв. получени чрез нефинансови предприятия текущи трансфери от КФП по международни и други програми (получени авансови средства в ОУ „Христо Ботев“ по Партньорско споразумение със Сдружение на младите психолози в България, град Варна – основен бенефициент по проект „Здрави в училище. Подкрепа за благосъстоянието и психичното здраве на ученици и учители/HAS“ по секторна програма „Еразъм+“, д. 322 за предстоящи разходи по проекта); 9 738 471 лв., отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна и /-3 445 550 лв./ възстановени заеми в бюджета; /-9 227 273 лв./ частично погасени към МФ средства чрез приложена процедура за прихващане по проект „Екологично чист транспорт за Варна“ по ОП „Околна среда“ 2014-2020 (през 2022 г. са предоставени на проекта като временен безлихвен заем средства в общ размер на 11 811 771 лв. чрез авансово финансиране чрез сметки и кодове в СЕБРА на Националния фонд, съгласно ДДС №06/03.09.2011 г. (чрез приложена процедура за прихващане, частично са погасени към МФ през 2022 г. средства в размер на /-1 608 644 лв./ като остатъка от дължимата сума в размер на 975 854 лв. ще бъде възстановен през 2024 г.); /-103 241 лв./ са събраните средства и извършени плащания за сметки за средствата от ЕС.

В общата наличност от левови и валутни сметки на консолидирания отчет към 31.12.2023 г. на Община Варна е включена и наличността от 971 222 лв. по програми и проекти на всички разпоредители с бюджет, основно във функция „Образование“.

Извършени са разходи в общ размер на 42 439 373 лв., от които 9 410 127 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка, платени данъци, такси и адм. санкции, стипендии, текущи трансфери за домакинства от средства на ЕС и предоставени текущи трансфери за чужбина; 129 889 лв. субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия; 21 410 лв. субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел; 5 673 739 лв. за основен ремонт на ДМА; 2 711 908 лв. за придобиване на ДМА; 27 433 лв. за придобиване на нематериални дълготрайни активи и 24 464 867 лв. за капиталови трансфери за нефинансови предприятия.

Наличните средства по сметки в края на периода 31.12.2023 г. възлизат на 3 262 291 лв.

### **ПРОЕКТИ В ОБЩИНА ВАРНА, ФИНАНСИРАНИ ПО ЛИНИЯ НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ СТРУКТУРНИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ (ЕСИФ)**

В общата рекапитулация на годишния отчет на средствата по проекти, финансирани по линия на ЕСИФ (Кохезионен структурен фонд /КСФ/ и Разплащателна агенция към ДФ „Земеделие“ /РА/) в бюджета на Община Варна, при начално салдо 25 716 175 лв. са постъпили средства в общ размер на 19 049 736 лв., в т.ч. 16 234 913 лв. получени трансфери от Управляващия орган по програми и проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); 5 774 758 лв. средства от бюджета за

съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината; 9 730 697 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна и /-3 361 570 лв./ възстановени заеми в бюджета; /-9 227 273 лв./ частично погасени към МФ средства чрез приложена процедура за прихващане по проект „Екологично чист транспорт за Варна“ по ОП „Околна среда“ 2014-2020 (през 2022 г. са предоставени на проекта като временен безлихвен заем средства в общ размер на 11 811 771 лв. чрез авансово финансиране чрез сметки и кодове в СЕБРА на Националния фонд, съгласно ДДС №06/03.09.2011 г. Чрез приложена процедура за прихващане, частично са погасени към МФ през 2022 г. средства в размер на /-1 608 644 лв./ като остатъка от дължимата сума в размер на 975 854 лв. ще бъде възстановен през 2024 г.); /-101 789 лв./ са събраните средства и извършени плащания за сметки за средствата от ЕС.

Извършени са разходи в общ размер на 41 503 620 лв., от които 8 570 708 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка, платени данъци, такси и адм. санкции, стипендии и текущи трансфери за домакинства от средства на ЕС; 129 889 лв. субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия; 21 410 лв. субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел; 5 673 739 лв. за основен ремонт на ДМА; 2 615 574 лв. за придобиване на ДМА; 27 433 лв. за придобиване на нематериални дълготрайни активи и 24 464 867 лв. за капиталови трансфери за нефинансови предприятия.

Наличните средства по сметки в края на периода 31.12.2023 г. възлизат на 3 262 291 лв.

За отчетния период са постъпили средства и са извършени разходи по следните оперативни програми и проекти:

#### **Оперативна програма „Околна среда“ 2014-2020**

През 2023 г. по ОП „Околна среда“ 2014-2020 продължи реализацията на проект:

➤ *„Екологично чист транспорт за Варна“*

В общата рекапитулация на годишния отчет на средствата по ОП „Околна среда“ 2014-2020 началното салдо е 20 930 131 лв. Общият размер на постъпилите средства по тази оперативна програма е 4 150 846 лв., от които 9 240 756 лв. трансфер от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); 736 693 лв. средства от бюджета за съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината (в т.ч.: Проект „Екологично чист транспорт за Варна“ – за одит на проекта – 2 783 лв. и за капиталови разходи – 747 393 лв. и Проект „Подготовка и изпълнение на проект за развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в агломерация к.к. „Златни пясъци“, Община Варна“ - възстановен трансфер между сметки за средствата от ЕС – /-13 483 лв./); 3 400 670 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна, които ще бъдат възстановени през 2024 г.; /-9 227 273 лв./ частично погасени към МФ средства чрез приложена процедура за прихващане по проект „Екологично чист транспорт за Варна“ по ОП „Околна среда“ 2014-2020 (през 2022 г. са предоставени на проекта като временен безлихвен заем средства в общ размер на 11 811 771 лв. чрез авансово финансиране чрез сметки и кодове в СЕБРА на Националния фонд, съгласно ДДС №06/03.09.2011 г. Чрез приложена процедура за прихващане, частично са погасени към МФ през 2022 г. средства в размер на /-1 608 644 лв./, като остатъкът от дължимата сума в размер на 975 854 лв. ще бъде възстановен през 2024 г.).

По Оперативна програма „Околна среда“ 2014-2020 са извършени разходи общо в размер на 25 080 977 лв., от които 616 110 лв. за заплати, осигурителни

вноски на персонала и издръжка и 24 464 867 лв. за капиталови трансфери за нефинансови предприятия по проект „Екологично чист транспорт за Варна“.

### **Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014-2020**

През 2023 г. по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ с конкретен бенефициент МОН, в общинските училища, детски градини и Център за подкрепа за личностно развитие - Център за кариерно ориентиране (дейност 311 „Детски градини“, дейност 318 „Подготвителна група в училище“, дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“ и дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие“) продължи изпълнението на следните проекти:

➤ Проект „Подкрепа за успех“ – по проекта през годината работят 6 общински училища, в които има деца от уязвими групи и такива, които живеят в условия на родителски конфликт, родителите им са без образование, с основно образование или в момента са без работа;

➤ Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“ - в 21 детски градини и 2 училища се изпълняват дейности по допълнително обучение за деца, които слабо владеят или не владеят български език, дейности за педагогическа, психологическа и социална подкрепа на деца от уязвими групи чрез назначаване на образователни медиатори, социални работници в образованието, помощници на учителя, психолози, логопеди и ресурсни учители;

➤ Проект „Образование за утрешния ден“ през 2023 г. се реализира в 15 училища и 4 детски градини за дейности по подкрепа и насърчаване на учениците за повишаване на дигиталните им компетентности чрез участия в извънкласни дейности и занимания, включително за развитие на STEM;

➤ Проект „Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“ – в 43 училища се изпълняват дейности за преодоляване на последиците, предизвикани от пандемията от COVID-19, които са свързани с техническото обезпечаване на образователната система и осигуряване на условия за провеждане на обучение от разстояние в електронна среда;

➤ Проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ – насочен е към осигуряване на по-високо качество и достъп до образование на деца и ученици със специални образователни потребности, с хронични заболявания, в риск и с изявени дарби. Реализира се в 10 училища и 7 детски градини;

➤ Проект „Подкрепа за дуалната система на обучение“ – в ПГГСД „Н. Хайтов“ продължава изпълнението на дейности, които целят да се разшири обхвата на дуалната система на обучение, с оглед повишаване качеството на професионалното образование в България и засилване на връзката му с нуждите на пазара на труда;

➤ Проект „Ученически практики – 2“ – чрез дейностите по проекта се осигурява допълнителното практическо обучение в реална работна среда на учениците от професионалните паралелки на 5 училища;

➤ През 2023 г. 5 училища и 1 детска градина продължиха участието си в проект „Интегрирани мерки за социална интеграция и подобряване достъпа до образование на уязвими групи от Община Варна“ с бенефициент Община Варна. Дейностите се финансират от ОП НОИР и включват подобряване на образователната среда в институциите, осигуряване на допълнително обучение и психологическа подкрепа на деца от уязвими групи и насърчаване на участието на техните родители в образователния процес с цел превенция на отпадането от училище.

В общата рекапитулация на годишния отчет на средствата по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014-2020 общият размер на постъпилите средства по тази оперативна програма е 2 535 061 лв., в т.ч.: 2 507 125 лв. трансфер от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); 159 536 лв. вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител; /-29 811 лв./ възстановен трансфер от временно финансиране на разпоредители с бюджет от дирекция ОМД по проекти по ОП НОИР; /-101 789 лв./ събрани средства и извършени плащания за сметки за средствата от ЕС.

Извършени са разходи общо в размер на 2 535 061 лв., от които 2 064 386 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка и стипендии; 21 410 лв. субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел (след верифициране на средства от УО е предоставена целева субсидия за финансиране на едно НПО - партньор по проект „Интегрирани мерки за социална интеграция и подобряване достъпа до образование на уязвими групи от община Варна“, съгласно ДБФП и Партньорско споразумение); 421 832 лв. за придобиване на ДМА и 27 433 лв. за придобиване на нематериални дълготрайни активи.

### **Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020**

През 2023 г. по ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020 продължи реализацията на следните проекти:

- „Приеми ме 2015“;
- „Общностен център за деца и семейства – Варна“;
- „Интегрирани мерки за социална интеграция и подобряване достъпа до образование на уязвими групи от община Варна“;
- „Разкриване и предоставяне на интегрираните здравно-социални услуги „Център за грижа за лица с различни форми на деменция“ и „Дневен център за подкрепа на лица с различни форми на деменция и техните семейства“ на територията на община Варна“;
- „Разкриване и предоставяне на социалната услуга „Приют“ на територията на община Варна“.

В общата рекапитулация на годишния отчет на средствата по ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020, при начално салдо 29 676 лв., общият размер на постъпилите средства е 2 323 915 лв., от които 2 830 089 лв. получени трансфери от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); 27 844 лв. средства от бюджета на общината за съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината - (отчетени по проект „Разкриване и предоставяне на интегрираните здравно-социални услуги „Център за грижа за лица с различни форми на деменция“ и „Дневен център за подкрепа на лица с различни форми на деменция и техните семейства“ на територията на община Варна“ - за възстановяване на трансфер между сметки за средствата от ЕС – 27 844 лв.); /- 159 536 лв./ възстановени вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител; 931 896 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна; /-1 306 378 лв./ възстановени заеми в бюджета.

Извършени са разходи в размер на 2 353 591 лв., от които 2 223 702 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка и текущи трансфери за домакинства от средства на ЕС; 129 889 лв. субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия (след верифициране на средства от УО е предоставена целева субсидия за финансиране на едно търговско дружество - партньор по проект „Интегрирани мерки за социална интеграция и подобряване достъпа до образование на уязвими групи от община Варна“, съгласно ДБФП и Партньорско споразумение).

### **Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007–2013**

През 2023 г. по ОП „Регионално развитие“ 2007-2013 наличността по извънбюджетната сметка на проект „Интегриран градски транспорт на Варна“ в началото на отчетния период е в размер на 3 023 761 лв., представляващи остатък от усвоен заем по договор №Д13001077ВН/14.10.2013 г. с ЕБВР за осигуряване на собственото участие на Община Варна, в т.ч. за разплащане на приключили дейности по Компонент 9 по договор за „Инженеринг - проектиране, строителство, доставка и монтаж на машини и съоръжения за ремонт на автобусния парк и авторски и строителен надзор за подобрене на ПТБ на "Градски транспорт" ЕАД – Варна“, като капиталов трансфер към партньора на проекта „Градски транспорт“ ЕАД - Варна. Осигурени са средства за съфинансиране/недопустими разходи от бюджета на Община Варна (§62-00) в размер на 41 544 лв. и са предоставени по сметката на проекта за възнаграждения и осигурителни вноски на ръководителя на проекта. Наличността по извънбюджетната сметка на проекта в края на периода 31.12.2023 г. е в размер на 3 023 761 лв.

### **Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020**

През 2023 г. по ОП „Региони в растеж“ 2014-2020 продължи реализацията на следните проекти:

- „Бюджетна линия за Община Варна – бенефициент по приоритетна ос 1 на ОПРР 2014 – 2020“;
- „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ – Варна“;
- „Модернизация на културната инфраструктура в град Варна – НЧ „Петко Рачев Славейков 1928“;
- „Енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради в град Варна“;
- „Изграждане на социални жилища за хора в неравностойно положение на територията на град Варна“;
- „Подкрепа за Община Варна по ОПРР за ефективно и ефикасно изпълнение на ПРР“.

В общата рекапитулация на годишния отчет на средствата по ОП „Региони в растеж“ 2014 – 2020 началното салдо е 1 660 004 лв. Общият размер на постъпилите средства по тази оперативна програма е 5 923 002 лв., от които 2 174 779 лв. получени трансфери от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС) и /-3 598 549 лв./ възстановени трансфери към УО; 4 637 651 лв. средства от бюджета на общината за съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината, в т.ч.: Проект „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ - Варна“ - за възнаграждения на ЕУП – 30 401 лв., за издръжка – 48 026 лв. и за капиталови разходи – 624 762 лв.; Проект „Енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради в град Варна“ - за възнаграждения на ЕУП – 13 925 лв. и за капиталови разходи – 288 674 лв.; Проект „Интегриран градски транспорт на Варна – втора фаза“ – за възстановяване на трансфер между сметки за средствата от ЕС – 2 911 363 лв.; Проект „Модернизация на образователната инфраструктура на територията на град Варна“ – получен възстановен трансфер между сметки за средствата от ЕС – /-2 100 лв./); Проект „Бюджетна линия за Община Варна – бенефициент по приоритетна ос 1 на ОПРР 2014–2020“ – за възнаграждения на екипа за изпълнение на Инвестиционната програма – 25 095 лв. и на екипа за организация и управление на проекта – 21 295 лв.; Проект „Изграждане на социални жилища за хора в неравностойно положение на територията на град Варна“ - за възнаграждения на ЕУП – 6 510 лв., за капиталови разходи – 66 000 лв. и за възстановяване на трансфер между сметки за средствата от ЕС – 23 136 лв.; Проект „Модернизация на културна инфраструктура в

град Варна - НЧ „П. Р. Славейков 1928“ - за възнаграждения на ЕУП – 23 206 лв., за издръжка – 3 140 лв. и за капиталови разходи – 546 740 лв. и Проект „Подкрепа за Община Варна по ОПРР за ефективно и ефикасно изпълнение на ПРР“ - за възнаграждения на ЕУП – 7 478 лв.; 3 604 146 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна; /-895 025 лв./ възстановени заеми в бюджета.

По ОП „Региони в растеж“ 2014 – 2020 са извършени разходи общо в размер на 7 515 496 лв., от които 360 319 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала и издръжка; 5 673 739 лв. разходи за основен ремонт на ДМА и 1 481 438 лв. разходи за придобиване на ДМА. Наличните средства по сметки в края на периода 31.12.2023 г. възлизат на 67 510 лв.

Извършените капиталови разходи по ОП „Региони в растеж“ 2014 – 2020 в размер на 7 155 177 лв., са отчетени по следните проекти:

1. Проект „Енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради в град Варна“ – отчетени са разходи за основен ремонт на ДМА в размер на 666 112 лв.;

2. Проект „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ – Варна“ – отчетени са капиталови разходи в размер на 5 210 733 лв., от които:

✓ разходи за основен ремонт на ДМА – 3 795 295 лв.;

✓ разходи за придобиване на компютри и хардуер – 14 206 лв.;

✓ разходи за придобиване на др. оборудване, машини и съоръжения – 1 310 456 лв.;

✓ разходи за придобиване на стопански инвентар – 68 801 лв.;

✓ придобиване на други ДМА – 21 975 лв.

3. Проект „Модернизация на културната инфраструктура в град Варна – НЧ „Петко Рачев Славейков 1928“ – отчетени са разходи за основен ремонт на ДМА в размер на 1 212 332 лв.

4. Проект „Изграждане на социални жилища за хора в неравностойно положение на територията на град Варна“ – отчетени са разходи за обект „Изграждане на социални жилища за хора в неравностойно положение на територията на град Варна“ - подготовка на инвестиционен проект във фаза технически проект в размер на 66 000 лв.

#### **Оперативна програма „Добро управление“ 2014-2020**

През 2023 г. по ОП „Добро управление“ 2014-2020 Община Варна продължи да изпълнява дейностите свързани с функционирането на Областен информационен център - Варна, който е част от Мрежата от 27 областни информационни центъра чрез реализацията на проект „Областен информационен център – Варна 2022 - 2023“. По този проект при начално салдо 72 603 лв. са постъпили средства в размер на 112 102 лв. трансфер от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); 61 588 лв. са отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна. Извършени са разходи за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка и платени държавни данъци, такси и адм. санкции в размер на 246 293 лв.

#### **Програма за храни и основно материално подпомагане 2021–2027 г., съфинансирана от Европейския социален фонд плюс (ЕСФ+)**

По тази програма през 2023 г. в Община Варна се реализира проект „Топъл обяд на територията на Община Варна“. По този проект са постъпили средства в размер на 192 501 лв. трансфер от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС). Извършени са разходи за заплати, осигурителни вноски на персонала и издръжка в размер на 94 818 лв. Наличността по извънбюджетната сметка на проекта в края на периода 31.12.2023 г. е в размер на 97 683 лв.

### **Програма „Образование“ 2021-2027**

През 2023 г. по Програма „Образование“ 2021-2027 с конкретен бенефициент МОН, в 6 училища (дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“) стартираха дейности по проект „Успех за теб“. Дейностите са насочени към насърчаване на потенциала на учениците с цел подобряване на образователните им резултати и към засилване на приобщаващия характер на училищната система с фокус върху учениците от уязвими групи. Друга цел е да се повиши мотивацията на учениците за учене и да се стимулират творческите им изяви. По проекта допълнителна подкрепа ще получат и ученици със специални образователни потребности, в риск, с хронични заболявания и с изявени дарби.

През 2023 г. са предоставени средства в размер на 22 092 лв., като трансфер за временно финансиране на разпоредители с бюджет от дирекция „Образование и младежки дейности“, дейност 322 по проекта. Тези средства ще бъдат възстановени след получаване на средства от Управляващия орган. Извършени са разходи за заплати и осигурителни вноски на персонала в размер на 22 092 лв.

### **Програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021–2027**

По тази програма през 2023 г. в Община Варна се реализираха следните проекти:

- „Грижа в дома в Община Варна“;
- „Общностен център за деца и семейства – Варна“.

В общата рекапитулация на годишния отчет на средствата по Програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021–2027 са постъпили средства в размер на 2 733 106 лв. като трансфер от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); 1 239 647 лв. са отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна, /-1 160 167 лв./ са възстановени заеми в бюджета. Извършени са разходи за заплати, осигурителни вноски на персонала и издръжка в размер на 2 782 253 лв. Наличността по извънбюджетната сметка на проект „Общностен център за деца и семейства – Варна“ в края на периода 31.12.2023 г. е в размер на 30 333 лв.

### **Програма за морско дело и рибарство 2014-2020 г.**

#### **Програма за развитие на селските райони 2014-2020 г.**

През 2023 г. се реализираха следните проекти:

➤ „Облагородяване на достъпа до рибарско селище "Карантината" и изграждане на образователно - информационен център и зона за спорт“ по Програмата за морско дело и рибарство 2014-2020 г.;

➤ „Вдъхновяващо минало за дигитално бъдеще“ по Програмата за морско дело и рибарство 2014–2020 г.;

➤ „Разработване на интегрирана стратегия за Водено от общностите местно развитие (ВОМР) подготовка за създаване на Местна инициативна група (МИГ) Аврен-Варна“ по Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 г.

В общата рекапитулация на годишния отчет на средствата по Програмата за морско дело и рибарство 2014-2020 г. и Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 г. са постъпили средства в размер на 43 004 лв. като трансфер от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); 338 745 лв. средства от бюджета на общината за съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината, в т.ч.: Проект „Облагородяване на достъпа до рибарско селище „Карантината“ и изграждане на образователно-информационен център и зона за спорт“ - за възнаграждения на ЕУП – 22 228 лв. и за капиталови разходи – 305 552 лв.; Проект „Вдъхновяващо минало за дигитално бъдеще“ - за възнаграждения на ЕУП – 9 596 лв. и Проект „Разработване на интегрирана

стратегия за Водено от общностите местно развитие (ВОМР) подготовка за създаване на Местна инициативна група (МИГ) Аврен-Варна" – за издръжка - 1 369 лв.; 492 750 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна. Извършени са разходи общо в размер на 831 495 лв., от които 119 191 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала и издръжка и 712 304 лв. разходи за придобиване на ДМА. Наличните средства по сметки в края на периода 31.12.2023 г. възлизат на 43 004 лв.

Извършените капиталови разходи в размер на 712 304 лв., са отчетени по следните проекти:

1. Проект „Облагородяване на достъпа до рибарско селище „Карантината" и изграждане на образователно-информационен център и зона за спорт" по Програмата за морско дело и рибарство 2014-2020 г. - отчетени са разходи за придобиване на сгради в размер на 697 216 лв.;

2. Проект „Вдъхновяващо минало за дигитално бъдеще" по Програмата за морско дело и рибарство 2014-2020 г. - отчетени са разходи за придобиване на компютри и хардуер в размер на 15 088 лв.

*През отчетния период успешно приключи изпълнението на дейностите на следните проекти, финансирани по линия на Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ) на Европейския съюз:*

➤ проект „Екологично чист транспорт за Варна" по Оперативна програма „Околна среда" 2014-2020;

➤ проект „Енергийна ефективност на многофамилни жилищни сгради в град Варна" по Оперативна програма „Региони в растеж" 2014 – 2020;

➤ проект „Бюджетна линия за Община Варна – бенефициент по приоритетна ос 1 на ОПРР 2014 – 2020" по Оперативна програма „Региони в растеж" 2014 – 2020;

➤ проект „Модернизация на културната инфраструктура в град Варна – НЧ „Петко Рачев Славейков 1928"" по Оперативна програма „Региони в растеж" 2014 – 2020;

➤ проект „Изграждане на социални жилища за хора в неравностойно положение на територията на град Варна" по Оперативна програма „Региони в растеж" 2014 – 2020;

➤ проект „Подкрепа за Община Варна по ОПРР за ефективно и ефикасно изпълнение на ПРР" по Оперативна програма „Региони в растеж" 2014 – 2020;

➤ проект „Разкриване и предоставяне на интегрираните здравно-социални услуги „Център за грижа за лица с различни форми на деменция" и „Дневен център за подкрепа на лица с различни форми на деменция и техните семейства" на територията на община Варна" по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси" 2014 – 2020;

➤ проект „Общностен център за деца и семейства – Варна" по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси" 2014 – 2020;

➤ проект „Приеми ме 2015" по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси" 2014 – 2020;

➤ проект „Интегрирани мерки за социална интеграция и подобряване достъпа до образование на уязвими групи от Община Варна" по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси" 2014 – 2020 и по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж";

➤ проект „Разкриване и предоставяне на социалната услуга „Приют" на територията на община Варна" по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси" 2014 – 2020;

- проект „Областен информационен център – Варна 2022-2023“ по Оперативна програма „Добро управление“ 2014-2020;
- проект „Облагородяване на достъпа до рибарско селище „Карантината“ и изграждане на образователно-информационен център и зона за спорт“ по Програмата за морско дело и рибарство 2014–2020 г.;
- проект „Вдъхновяващо минало за дигитално бъдеще“ по Програмата за морско дело и рибарство 2014–2020 г.;
- проект „Разработване на интегрирана стратегия за Водено от общностите местно развитие (ВОМР) подготовка за създаване на Местна инициативна група (МИГ) Аврен-Варна“ по Програмата за развитие на селските райони 2014-2020 г.

### **ПРОЕКТИ В ОБЩИНА ВАРНА, ФИНАНСИРАНИ ОТ ДРУГИ СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ (ДЕС)**

През 2023 г. Община Варна реализира проекти, финансирани от Други средства от Европейския съюз (ДЕС) по следните проекти и програми:

- ✚ Проекти и програми в бюджета на Община Варна (международни проекти):
  - „Европейски дигитални граждани“ (EUDIGIT) по Програма „Европа за гражданите“ 2014-2020;
  - „Dialogue4Tourism – „Бъдещо управление. Институционален диалог относно устойчивия туризъм и управление в евро-средиземноморската зона“ по Програма ИНТЕРРЕГ VI-Б "Евро - Средиземноморски басейн" (EURO MED) 2021-2027.

✚ Проекти и програми, реализирани във функция „Образование“ – по Европейската програма за образование, обучение, младеж и спорт „Еразъм+“ 2014–2020, д. 311, 322 и 326.

В бюджета на дирекция ОМД за 2023 г. са консолидирани бюджетите на 17 училища и 1 детска градина, които изпълняват дейности по проекти в рамките на секторната програма на ЕС „Еразъм+“ за подпомагане на образованието, обучението, младежта и спорта. Проектите са основно по Ключова дейност 1 „Образователна мобилност“ и Ключова дейност 2 „Сътрудничество за иновации и обмен на добри практики“.

✚ Проекти и програми, реализирани във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – Регионална библиотека „Пенчо Славейков“ - Варна:

- „Интерактивно пространство за изкуство“ - „Creative Art Hub“ по Програма „Европейско предизвикателство 2022“ – „The Europe Challenge 2022“, финансирана от Европейската културна фондация;

➤ „Мобилност, отворени ресурси и обмен“ по програма „Еразъм+“.

✚ Проекти и програми, реализирани във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – Регионален исторически музей – Варна:

- „Кодирание на културното наследство“ по програма „Еразъм+“.

В общата рекапитулация на отчета на средствата по проекти, финансирани по линия на ДЕС в бюджета на Община Варна за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. общият размер на постъпилите средства е 689 488 лв., в т.ч. 794 078 лв. получени трансфери от Управляващия орган по програми и проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); /-42 372 лв./ трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС, от които 12 238 лв. предоставени като трансфер от бюджета за възстановимо временно финансиране на разпоредители с бюджет от дирекция ОМД по проекти от секторна програма „Еразъм+“ д. 311 и 326, а /-57 575 лв./ са възстановен трансфер от временно финансиране на разпоредители с бюджет от дирекция ОМД по проекти д. 322 и 2 965 лв. за възстановяване на трансфер между сметки за средствата от ЕС – по проект „City Changer Cargo Bike - Товарно колело, променящо града“ по

Програма „Хоризонт" 2020; 160 895 лв. текущи помощи и дарения от ЕС; /-1 582 лв./ други приходи от реализирани курсови разлики от валутни операции (нето); 8 632 лв. получени чрез нефинансови предприятия текущи трансфери от КФП по международни и други програми (получени авансови средства в ОУ „Христо Ботев" по Партньорско споразумение със Сдружение на младите психолози в България, град Варна – основен бенефициент по проект „Здрави в училище. Подкрепа за благосъстоянието и психичното здраве на ученици и учители/HAS" по секторна програма „Еразъм+", д. 322 за извършване на разходи по проекта); 7 272 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна и /-83 980 лв./ възстановени заеми в бюджета; /-153 455 лв./ са събраните средства и извършени плащания за сметки за средствата от ЕС.

Извършени са разходи в общ размер на 689 488 лв., от които 677 747 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка и текущи трансфери за домакинства от средства на ЕС; 9 461 лв. за придобиване на стопански инвентар - експозиционни витрини – 2 бр. (по проект „Интерактивно пространство за изкуство" - „Creative Art Hub" по Програма „Европейско предизвикателство 2022", Регионална библиотека „Пенчо Славейков" - Варна) и 2 280 лв. за придобиване на други дълготрайни материални активи - товарен електровелосипед (по проект „Мобилност, отворени ресурси и обмен" по програма „Еразъм+", Регионална библиотека „Пенчо Славейков" - Варна).

*През отчетния период успешно приключи изпълнението на дейностите на следните проекти, финансирани от Други средства от Европейския съюз (ДЕС):*

- проект „Европейски дигитални граждани" (EUDIGIT) по Програма "Европа за гражданите" 2014-2020;
- проект „Интерактивно пространство за изкуство" - „Creative Art Hub" по Програма „Европейско предизвикателство 2022";
- проект „Мобилност, отворени ресурси и обмен" по Програма „Еразъм+".

### **ПРОЕКТИ В ОБЩИНА ВАРНА, ФИНАНСИРАНИ СЪС СРЕДСТВА ПО ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ (ДМП)**

През 2023 г. Община Варна реализира следните проекти, финансирани със средства по Други международни програми (ДМП):

➤ „Прилагане на иновативни мерки за смекчаване и адаптация към изменението на климата в общините в България" по Програма „Опазване на околната среда и климатични промени", съфинансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г.;

➤ „Развиване на РИМ – Варна като мултифункционално обществено пространство за наука, изкуство, култура и общуване" по Програма RA14 „Културно предприемачество, наследство и сътрудничество", финансирана по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г. с програмен оператор Министерство на културата. РИМ – Варна е бенефициент по проекта в партньорство с Икономически университет – Варна и Градски музей, град Будьо, Норвегия.

В общата рекапитулация на отчета на средствата по проекти, финансирани по други международни програми (ДМП) в бюджета на Община Варна за периода 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г. общият размер на постъпилите средства е 246 265 лв., от които 19 949 лв. текущи помощи и дарения от ЕС; 84 387 лв. получени трансфери от Управляващия орган по програми и проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); /-10 576 лв./ получен трансфер от Министерство на културата, предоставен към партньора Икономически университет – Варна по проект „Развиване на РИМ–Варна

като мултифункционално обществено пространство за наука, изкуство, култура и общуване“ по Програма „Културно предприемачество, наследство и сътрудничество“, финансирана по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г. с програмен оператор Министерство на културата; 502 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна и 152 003 лв. събрани средства и извършени плащания от сметки за средствата от ЕС.

Извършени са разходи общо в размер на 246 265 лв., от които 161 672 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка и предоставени текущи трансфери за чужбина; 84 593 лв. за капиталови разходи по проект „Развиване на РИМ – Варна като мултифункционално обществено пространство за наука, изкуство, култура и общуване“, от които:

- ✓ разходи за придобиване на компютри и хардуер – 15 385 лв.;
- ✓ разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 27 664 лв.;
- ✓ разходи за придобиване на стопански инвентар – 41 544 лв.



Чрез бюджета на Община Варна за 2023 г. бяха осигурени средства за:

- реализиране на **общински програми** по различните направления и функции в размер на **19 283 х. лв.**
- предоставяне на **помощи** по решение на Общински съвет Варна в размер на **6 373 х. лв.**, в т.ч. за транспортни разходи, лечение на граждани, подпомагане на двойки с репродуктивни проблеми, подпомагане на социално слаби граждани, на деца на загинали полицаи, погребения на социално слаби граждани.
- изплатено е **дофинансиране** на делегираните от държавата дейности в размер на **18 927 х. лв.**
- продължи интензивната работа по **европейските проекти** с различна насоченост – отчетът на средствата от Европейски проекти и програми е в размер на **42 439 х. лв.**
- **Капиталова програма** - отчетът е общо в размер на **108 323 х. лв.** - със средства от бюджет и средства от Европейски проекти и програми.

Изпълнението на бюджета за 2023 г. показва, че Община Варна запазва стабилно финансово състояние и **изпълнява посочените фискални показатели на Закона за публичните финанси, както следва:**

- Спазване на фискални правила по чл. 32, ал. 1 Закона за публичните финанси – годишният размер на плащанията по общинския дълг е 11,63% от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на база на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината, при допустим праг от 15%, съгласно Закона за публичните финанси и по чл. 91, ал. (5) от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. - годишният размер на плащанията по общинския дълг, включващ и плащанията по заеми, предоставени от финансови посредници в изпълнение на финансов инструмент, управляван от „Фонд мениджър на финансови инструменти в България“ – ЕАД е 12,60%, при допустим праг от 25%, съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г.

- Относно спазването на фискалното правило по чл.32, ал.2 от Закона за публичните финанси - номиналът на издадените през текущата бюджетна година общински гаранции да не надвишава 5 на сто от общата сума на приходите и общата изравнителна субсидия по последния годишен отчет за изпълнението на бюджета на общината - Община Варна няма издадени гаранции през 2023 г.;
- Наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината представляват 10,7 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години, при допустим праг от 15%, съгласно чл. 94, ал.3, т.1 от Закона за публичните финанси;
- Наличните към края на годината поети ангажменти по бюджета на общината представляват 35,6 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години, при допустим праг от 50%, съгласно чл. 94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси. Вземайки предвид изключенията по с чл. 92 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., съотношението на поетите ангажменти за разходи към средногодишните разходи за периода 2020-2023 г. е 26.9 %;
- Община Варна няма просрочени задължения по бюджета
- Община Варна завършва тригодишния период, спазвайки изискванията на ЗПФ за показателя бюджетно салдо за последните три години, както следва: 2021 г. положително салдо, 2022 г.- положително салдо и 2023 – отрицателно бюджетно салдо
- Община Варна няма просрочени задължения по Европейските програми и проекти