

ОБЩИНА ВАРНА



ИНФОРМАЦИЯ

ЗА

**ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРИХОДИТЕ И
РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА
ВАРНА ЗА ПЕРИОДА**

01.01.2024 г. - 30.09.2024 г.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВАРНА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2024 г. - 30.09.2024 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Варна за периода 01.01.2024 – 30.09.2024 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерството на финансите - ДДС № 5/25.09.2024 г. за изготвяне и представяне на тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на бюджетните организации и други нормативни документи, писма и указания на Министерството на финансите.

ПРИХОДИ

Приетият от Общински съвет – Варна бюджет на Община Варна за 2024 г. възлиза 707 700 000 лв., а уточненият бюджет /план/ към 30.09.2024 г. възлиза на 774 701 863 лв., вследствие на корекции по бюджета чрез получени субсидии от Централния бюджет, трансфери от ресорните министерства, Централната изборителна комисия, Агенцията по заетостта и т.н.

Първоначален и уточнен бюджет към 30.09.2024 г.



През отчетния период са направени следните промени във взаимоотношенията на Община Варна с Централния бюджет по функции:

- ✚ за функция „Общи държавни служби“ – 4 966 652 лв., в т.ч. за :
 - за увеличение на възнагражденията на персонала в държавна дейност „Общинска администрация“ по ПМС 74 /01.04.2024 г.– 1 064 200 лв.
 - организационно-техническа подготовка за произвеждането на изборите за народни представители и за членове на Европейския парламент от Република България на 9 юни 2024 г., съгласно ПМС № 100/2024 г. – 1 912 687 лв.

- средства за организационно-техническа подготовка на изборите за парламент на 27.10.2024 г. по пореден № 3.1 и №3.2. от приложение №1 към ПМС305/2024 г. в размер на 1 989 765 лв.

✚ за функция „Образование“ - увеличение с 15 444 734 лв. лв. за:

- средства за закупуване на познавателни книжки, учебници, електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от първи до дванадесети клас, включително в общински детски градини и училища за 2024 г. – 4 553 522 лв.
- компенсации за транспорт на деца и ученици по чл.283, ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование за първо и второ тримесечие на 2024 г.- 209 684 лв.
- увеличение на стандарта на яслена и целодневна група в детска градина и училище за увеличение на заплатите на помощник възпитателите – 732 260 лв. по ПМС 74 /01.04.2024 г.
- възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование и за работа с деца и ученици от уязвими групи, съгласно ПМС № 138/2024 г. – 436 465 лв.
- издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии – 240 686 лв.
- увеличение на натуралните показатели във функция Образование – 2 087 679 лв.
- по Програмата за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020-2022 г. – 3 249 092 лв., в т.ч. за изграждане на нова детска градина за 4 групи на ул. „Хъшове“ по програма на МОН – 563 693 лв.; за изграждане на ДГ на ул. „Хъшове“ - 397 089, 58 лв. + изграждане на нов корпус СУ „Н.Геров“ - 454 908, 49 лв.; 1 386 767 лв. за изграждане на нова сграда за детска градина №48 „Ран Босилек“, с.Тополи и 446 634 лв. за изграждане на ДГ на ул. „Хъшове“.
- Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 483 067 лв.
- стипендии за постигнати образователни резултати от общинските училища – 345 900 лв.
- по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби през 2024 г.- 43 335 лв.
- по национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала" – 2 687 861 лв.
- за изпълнение на дейности по Национална програма „България – образователни маршрути“ – 341 338 лв.
- по национална програма за развитие на образованието – „Безопасност на движението по пътищата“ – 33 845 лв.

✚ за функция „Здравеопазване“ – увеличението е общо в размер на 489 574 лв., в т.ч.:

- предоставени са средства за неприети деца в общински детски ясли и яслени групи в държавни и общински детски градини в размер на 434 279 лв.
- Промяна в натуралните показатели във връзка с медицинското обслужване в здравен кабинет – 52 905 лв.
- Предоставени средства за транспорт на правоимащи болни – 2 390 лв.

- ✚ за функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – увеличението е в размер на 6 593 648 лв., в т.ч:
 - предоставени средства за компенсации за пътувания по вътрешноградския транспорт и междуселищен автомобилен транспорт за различни категории правоимащи пътници за първо, второ и трето тримесечие на 2024 г. в размер на 6 545 064 лв.
 - средства за присъдени издръжки - 48 584 лв.
- ✚ за функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозна дело“ – увеличението е в размер на 824 288 лв. за финансиране на музеи, художествени галерии с регионален характер, библиотеки с регионален характер читалища, съгласно ПМС 74 /01.04.2024 г.
- ✚ за функция „Икономически дейности“ – увеличение с 8 201 658 лв., в т.ч.:
 - за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт за първо, второ и трето тримесечие на 2024 г. – 8 153 028 лв.
 - трансфери за възнаграждения и осигурителни вноски за служителите в областните информационни центрове с възложени , съгласно т. 3 от Решение № 623 на Министерски съвет от 2023 г. и т. 2 и 3 от Решение № 79 на Министерски съвет от 2024 г. по изпълнение на проекти, финансирани по Плана за възстановяване и устойчивост, по бюджетите на общините за 2024 г. – 48 630 лв.

Трансфери от и за бюджети и сметки за средствата от ЕС към 30.09.2024 г.

Трансферите по отчета на бюджета, извън взаимоотношенията на Община Варна с Централния бюджет към 30.09.2024 г., са в размер на 21 320 404 лв., от които получени 28 140 576 лв. и предоставени /-6 820 172 лв./:

а) Получени трансфери 28 140 576 лв.

От получените трансфери за 28 140 576 лв., 28 077 075 лв. са по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери“, 28 401 лв. са по §61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост“ и 35 100 лв. са по параграф 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:

- 23 296 402 лв. от МТСП, в т.ч.: 22 793 186 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“; 474 815 лв. за общината за възнаграждения на приемните семейства и издръжка на настанените там деца, съгласно споразумение с АСП и 28 401 лв. по програми за временна заетост на МТСП Агенция по заетостта
- 3 895 112 лв. от МРРБ за ремонт на напорен тръбопровод ф 500 за отпадъчни води, находящ се под дъното на Варненското езеро, съответно 3 387 054 лв. авансово за строително-монтажни работи и 508 058 лв. за авторски и строителен надзор.
- 310 480 лв. от Министерството на образованието за олимпиади и състезания, дългосрочна командировка в чужбина на преподавател, обучение на украинци на български език, обучение на учители по НП „Квалификация на педагогическите

специалисти" 2024 г. – обучение на учители в ЦЕРН, Швейцария и проекти в образованието.

- 256 018 лв. от МРРБ по Решение на ВАС по дело за проект „Интегриран градски транспорт на Варна“.
- 142 068 лв. от АПИ за „Текущ ремонт и поддръжка“, и „Зимно поддържане“ 2024 г.
- 128 241 лв. от Министерството на културата, в т.ч. 95 500 лв. за ММФ „Варненско лято“, 30 000 лв. за „Международен хоров конкурс“, 3 562 лв. доплащане за археологическо проучване на РИМ и възстановени 821 лв. по програми и проекти от РИМ, ГХГ и РБ.
- 77 452 лв. от ДФ „Земеделие“ за разходи за ДДС на проекти "Облагородяване на достъпа до рибарско селище „Карантината“ и изграждане на образователно-информационен център и зона за спорт" и „Вдъхновяващо минало за дигитално бъдеще“.
- 35 100 лв. от ПУДООС, в т.ч. 7 467 лв. за проект „Кът за игра за деца до 3 г. пред пункт за детска кухня в с. Тополи“ по Национална кампания „Чиста околна среда“, 9 984 лв. за проект за ремонт на Спасителния център на Зоопарка и 17 649 лв. за проекти по НК „Чиста околна среда“ на училища и детски градини.
- 19 503 от Централната изборителна комисия /ЦИК/ за възнаграждения ОИК.
- /-19 800 лв./възстановен неизразходван трансфер на Държавна агенция „Безопасност на движението по пътищата“.

б) Предоставени трансфери /-6 820 172 лв./

От предоставените трансфери общо за /-6 820 172 лв./, по §61-02 „Трансфери между бюджети – предоставени трансфери“ са в размер на /-6 493 646 лв./ и по §62-02 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС – предоставени трансфери“ възлизат на /-326 526 лв./

Трансферите по §61-02 /-6 493 646 лв./ са предоставени по договори и финансови споразумения за други бюджети, както следва:

- /-3 565 588 лв./ на МВР, съгл. договор за издръжка на Звено „Общинска полиция“.
- /-2 047 088 лв./ на Община Аксаково 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.
- /-434 762 лв./ на МРРБ, АПИ по Споразумение за поддържане на участъци от републиканските пътища.
- /-318 636 лв./ на Министерството на културата от Дирекция „Култура и духовно развитие“ по договори с културни институти: /-160 000 лв./ на ТМПЦ; /-39 436 лв./ на ТМПЦ/ за гориво – Д24000409ВН/12.04.2024 г.; /-50 000 лв./ на ТМПЦ за съвместни събития ММФ – Д0671/20.06.2024 г.; /-50 000 лв./ на Държавен куклен театър; /-19 200 лв./ на ИА „Национален филмов център“– договор Д24001329ВН от 14.08.2024 г.
- /-105 172 лв./ предоставени от разпоредители от дирекция ОМД, в т.ч.:
 - /-51 192 лв./ на Министерството на младежта и спорта за наем зала по спортна гимнастика на СУ „Георги Бенковски“.

- /-30 795 лв./ на Техническия и Икономическия университети Варна, на Висше военноморско училище „Н. Й. Вапцаров“ за младежки инициативи.

- /-16 185 лв./ на МОН, от които /-2 185 лв./ на „Регионален център за подкрепа на процеса на приобщаващото образование“ във връзка с извършване на слухово-речева рехабилитация и /-14 000 лв./ на Професионална гимназия по компютърно моделиране и компютърни системи ПГКМКС „Академик Благовест Сендов“.

- /-7 000 лв./ на Министерството на културата – НУИ „Добри Христов“ Средствата за ПГКМКС и за НУИ са получени по ФО-75/20.12.2023 г. по §31-18 и се предоставят на основание ПМС 283/13.12.2023 за популяризиране на дейностите, изпълнявани от училищата по НП „Заедно в изкуствата и в спорта“ за организиране на изяви на ученици от училищата на територията на съответната община, в които се осъществяват занимания по националната програма.

- /-22 400 лв./ от ДКДР на БНТ-РТВЦ – Варна по договори Д24001173ВН и Д24001174ВН/19.07.2024 г.

Предоставените трансфери за сметки за средствата от Европейския съюз по §62-02 са /-326 526 лв./ за проекти по отчетни форми СЕС-КСФ, СЕС-РА, СЕС-ДЕС в системата на общината по предназначение са следните:

- /-285 554 лв./ за проекти по отчетни форми СЕС-КСФ и СЕС-РА на Община Варна – финансиране на допустими и недопустими разходи за проекти по ОП „Региони в растеж“, ОП „Развитие на човешките ресурси“, ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, Програма „Образование“, „Национален план за възстановяване и устойчивост“, „Програма за морско дело и рибарство“, в т.ч. проекти „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ – Варна“ /-2 404 842 лв./, „Интегриран градски транспорт на Варна – втора фаза“ 2 235 931 лева, „Общностен център за деца и семейства Варна“ /-22 967 лв./, проекти на разпоредители от дирекция ОМД /-49 248 лв./ и др.
- /-40 972 лв./ за отчетна форма СЕС-ДЕС на Община Варна – предимно възстановимо временно финансиране до усвояване на средства от Управляващия орган за разпоредители с бюджет от дирекция ОМД по проекти от секторна програма „Еразъм+“.

При уточнен план към 30.09.2024 г. на приходите, общо за местни и държавни дейности, от 774 701 863 лв., **отчетът на приходите**, е в размер на **457 529 633 лв.** и спрямо 2023 г., получените приходи за деветмесечието на 2023 г. са с 87 634 662 лв. повече.

Реалният размер на получените приходи за деветмесечието възлиза на 569 138 818 лв., включващ наличните средства, отразени с отрицателен знак (-111 609 185 лв.) за балансиране на приходната и разходната част на бюджета и представлява 73% изпълнение от бюджета за 2024 г.

I. Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности:

Приходи за делегирани от държавата дейности:	Отчет 30.09.2023 г.	Бюджет 2024 г.	Уточнен план към 30.09.2024	Отчет 30.09.2024 г.	Разлика Отчет 2024 / 2023
Неданъчни приходи	296 101	107 620	107 620	333 458	37 357
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	227 806 389	313 793 459	347 692 048	263 113 168	35 306 779
обща субсидия по §31-11	209 817 528	309 880 700	323 808 051	245 147 805	35 330 277
целева капиталова субсидия по §31-13		3 912 759	1 339 424	812 520	812 520
получени целеви трансфери по §31-18	5 599 114		7 636 797	7 190 163	1 591 049
целеви трансфер за транспорт по §31-28	13 227 126		14 907 776	14 085 470	858 344
възстановени трансфери в ЦБ по §31-20	-837 379			-4 122 790	-3 285 411
Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС	16 201 319		23 749 090	23 749 090	7 547 771
Операции с финансови активи и пасиви	-32 965 911	24 627 607	24 627 607	-22 022 909	10 943 002
Всичко отчет на приходите за делегирани държавни дейности	211 337 898	338 528 686	396 176 365	265 172 807	53 834 909

Видно от таблицата е, че за деветмесечието на 2024 г. отчетените приходи за делегирани от държавата дейности са с 53 834 909 лв. повече спрямо същия отчетен период на 2023 г. Това се дължи основно на получените субсидии и трансфери от Централния бюджет - с 35 306 779 лв. повече от получените през деветмесечието на 2023 г. по различните направления на взаимоотношенията на общината с Централния бюджет.

Леко увеличение има при Неданъчните приходи за държавните дейности, отчетени са 333 458 лв., което е увеличение от 37 357 лв. спрямо деветмесечието на на 2023 г.

II. Отчет на приходите за местни дейности:

Към местните приходи спадат Имуществени и други данъци; Неданъчните приходи; Взаимоотношенията с Централния бюджет за местни дейности; Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от Европейския съюз; Временни безлихвени заеми и Финансиране на дефицита / излишъка.

Отчетените приходи за местни дейности към 30.09.2024 г. възлизат на 192 356 826 лв.

Почти всички местни приходи бележат увеличение за 9-месечието на 2024 г., спрямо миналата година, като за периода са получени с 33 799 753 лв. повече приходи в сравнение със същия отчетен период на 2023 г.

Приходи за местни дейности:	Отчет 30.09.2023 г.	Бюджет 2024 г.	Уточнен план към 30.09.2024	Отчет 30.09.2024 г.	Разлика отчет 2024 / 2023
Имуществени данъци и Неданъчни приходи, в т.ч.:	160 135 560	229 951 743	229 951 743	167 976 484	7 840 924
1.) Имуществени и други данъци	86 915 903	118 880 000	118 880 000	95 141 148	8 225 245
2.) Неданъчни приходи, в т.ч.:	73 219 657	111 071 743	111 071 743	72 835 336	-384 321
<i>Постъпления от продажба на нефинансови активи</i>	1 782 887	9 000 000	9 000 000	316 358	-1 466 529
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	848 089	4 861 541	7 483 506	1 039 457	191 368
обща изравн. субсидия по §31-12	194 325	259 700	259 700		-194 325
целева субс.за капит.р-ди по §31-13	653 764	1 878 341	4 451 676	990 827	337 063
получени целеви трансфери по §31-18		2 723 500	2 772 130	48 630	48 630
Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС	-7 338 859	-14 584 622	-7 852 403	-2 428 686	4 910 173
Временни безлихвени заеми	-3 285 605	-1 861 353	-1 861 353	6 934 154	10 219 759
Финансиране на дефицита / излишъка	8 197 888	150 804 005	150 804 005	18 835 417	10 637 529
Всичко отчет на приходите за местни дейности	158 557 073	369 171 314	378 525 498	192 356 826	33 799 753

Имуществени и други данъци

При планирани за годината Имуществени и други данъци в размер на 118 880 000 лв., отчетът към 30.09.2024 г. възлиза на 95 141 148 лв, представлява 80 % изпълнение от годишния план. Това изпълнение превишава изпълнението на Имуществените и други данъци за деветмесечието на 2023 г. с 8 225 245 лв.

Имуществени и други данъци	Отчет 30.09.2023 г.	Бюджет 2024 г.	Уточнен план към 30.09.2024	Отчет 30.09.2024 г.	Разлика отчет 2024/2023
Данък в/у доходите на физически лица	357 580	1 280 000	1 280 000	886 562	528 982
Окончателен годишен (патентен) данък	219 015	280 000	280 000	252 424	33 409
Данък върху таксиметров превоз на пътници	138 565	1 000 000	1 000 000	634 138	495 573
Имуществени и други местни данъци	86 558 253	117 600 000	117 600 000	94 254 586	7 696 333
- Данък върху недвижими имоти	31 335 527	39 100 000	39 100 000	32 161 145	825 618
- Данък върху наследствата	11 198			7 310	-3 888
- Данък върху превозните средства	19 282 125	25 500 000	25 500 000	19 744 534	462 409
- Данък при придоб. на имущ. по дарение и възм. начин	32 397 363	48 000 000	48 000 000	38 674 321	6 276 958
- Туристически данък	3 532 040	5 000 000	5 000 000	3 667 276	135 236
Други данъци	70			0	-70
Всичко Имуществ. и други данъци	86 915 903	118 880 000	118 880 000	95 141 148	8 225 245

Данъкът върху доходите на физически лица – събраните приходи общо са в размер на 886 562 лв. и е налице увеличение от 528 982 лв. спрямо деветмесечието на 2023 г., което се дължи на изпълнението на Данъка върху таксиметров превоз на пътници – 634 138 лв., което е с 495 573 лв. повече от 2023 г. и на Окончателния годишен (патентен) данък – отчетени са 252 424 лв., т.е. има увеличение със 33 409 лв. спрямо миналата година.

Имуществени и други местни данъци – общо изпълнението на тези данъци е в размер на 94 254 586 лв., като в сравнение с деветмесечието на 2023 г. се наблюдава значително увеличение на събраните приходи от тези данъци, равняващо се на 7 696 333 лв.:

- Данък върху недвижими имоти – изпълнението възлиза на 32 161 145 лв. – 82% изпълнение на плана за 2024 г., а в сравнение с деветте месеца на 2023 г. са събрани с 825 618 лв. повече средства. Получаването на информацията по електронен път от Агенцията по вписванията, намали административната тежест за граждани и юридически лица, както и броя на недеklarираните придобити имоти. Доколкото размерът на данъка за нежилищни имоти на предприятията се определя на база на по-високата от отчетната им стойност и данъчната оценка, съгласно правилата на ЗМДТ, се запази задължението предприятията да подават информация за отчетната стойност и други обстоятелства, имащи значение за определянето на данъка в срока на чл.14 ал.1 от ЗМДТ.

- Данък върху превозните средства – събрани са 19 744 534 лв. – 77% изпълнение. На плана. Този данък също бележи увеличение от 462 409 лв. Прилагането на чл.169, ал.3а от ДОПК доведе до увеличаване на приходите от неплатени стари задължения, както и недопускане на злоупотреби, свързани с погасяването на задълженията.

- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – планирани са годината 48 000 000 лв., а събраните приходи към 30.09.2024 г. са в размер на 38 674 321 лв., което е означава 81% изпълнение и в същото време отчетът е с 6 279 958 лв. повече спрямо същия отчетен период на 2023 г.

- Туристически данък – получените приходи от този данък възлизат на 3 667 276 лв., това е изпълнение от 73% от плана за 2024 г. и бележат също увеличение спрямо нивата от 2023 г. от 135 236 лв.

Неданъчни местни приходи

За деветмесечието на 2024 г., са постъпили общо 72 835 336 лв. Неданъчни приходи за местни дейности, като това е 66% изпълнение от плана за годината.

-Приходи и доходи от собственост – при план за годината от 46 477 900 лв., изпълнението е в размер на 28 616 700 лв., което представлява 62 % изпълнение на плана.

- Общинските такси – отчетени са приходи в размер на 39 635 544 лв. - 77% спрямо плана за годината и са с 1 098 771 лв. повече от тези за същия период на 2023 г.

- Глоби, санкции и наказателни лихви – през отчетния период са събрани 4 168 169 лв., което е 83% изпълнение на плана за годината, а в сравнение с 2023 г. са събрани със 688 924 лв. повече глоби, санкции и инаказателни лихви.

- Постъпленита от продажба на нефинансови активи бележат слабо изпълнение в размер на 316 358 лв.

- Приходи от концесии – при планирани 1 300 000 лв. за 2024 г., отчетът възлиза на 1 076 234 лв., което е изпълнение от 83% и е със 74 592 лв. по-високо от същия период на миналата година.

- Помощи и дарения от страната и чужбина – отчетени са 270 013 лв. със 78 980 лв. повече от тези за 2023 г.

Неданъчни приходи - местни	Отчет 30.09.2023 г.	Бюджет 2024 г.	Уточнен план към 30.09.2024	Отчет 30.09.2024 г.	Разлика отчет 2024/2023
Приходи от собственост, в т.ч. от:	31 092 634	46 477 900	46 477 900	28 616 700	-2 475 934
- продажба на услуги, стоки и продукция	26 494 468	40 325 900	40 325 900	24 642 910	-1 851 558
- наеми на имущество	2 113 685	3 500 000	3 500 000	2 182 465	68 780
- наеми на земя	1 413 856	2 052 000	2 052 000	1 504 811	90 955
- дивиденди	821 056	300 000	300 000		-821 056
- лихви §24-08 +§24-19	249 569	300 000	300 000	286 514	36 945
Общински такси	38 536 773	51 546 000	51 546 000	39 635 544	1 098 771
Глоби,санкции и наказателни лихви	3 479 245	5 022 000	5 022 000	4 168 169	688 924
Други приходи	355 970	89 000	89 000	353 536	-2 434
Внесени ДДС и др. данъци върху продажбите	-3 220 527	-2 474 425	-2 474 425	-1 601 218	1 619 309
Постъпления от продажба на нефинансови активи	1 782 887	9 000 000	9 000 000	316 358	-1 466 529
Приходи от концесии	1 001 642	1 300 000	1 300 000	1 076 234	74 592
Помощи и дарения от страната и чужбина	191 033	111 268	111 268	270 013	78 980
ВСИЧКО Неданъчни приходи	73 219 657	111 071 743	111 071 743	72 835 336	-384 321

Разпределението на получените Общински такси по видове е, както следва:

Общински такси	Отчет 30.09.2023 г.	Бюджет 2024 г.	Уточнен план към 30.09.2024	Отчет 30.09.2024 г.	Разлика отчет 2024/2023
- за ползване на детски кухни	694 275	930 000	930 000	632 524	-61 751
- за ползване на домашен социален патронаж	583 509	800 000	800 000	624 935	41 426
- за ползв. пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна	1 183 010	2 562 000	2 562 000	1 198 123	15 113
- за битови отпадъци	32 435 423	41 500 000	41 500 000	33 677 713	1 242 290
- за ползване на общежитие и др. по образованието	37 710	55 000	55 000	37 200	-510
- за технически услуги	176 767	236 600	236 600	177 137	370
- за административни услуги	988 731	1 332 400	1 332 400	1 026 421	37 690
- за откупуване на гробни места	75 728	100 000	100 000	75 729	1
- за притежаване на куче	71 920	86 000	86 000	83 702	11 782
- други общински такси	2 289 700	3 944 000	3 944 000	2 102 060	-187 640
Всичко общински такси	38 536 773	51 546 000	51 546 000	39 635 544	1 098 771

Приходите от Общински такси за отчетния период са в размер на 39 635 544 лв., което е 77% изпълнение на плана за годината и с 1 098 771 лв. повече от тези за 2023 г. Такса битови

отпадъци е с най-голям относителен дял от приходите от Общински такси – 85 % и от нея са събрани приходи в размер на 33 677 713 – с 1 242 290 лв. повече от предходната година, следват Други общински такси – 2 102 060 лв., Такси за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. – 1 198 123 лв., Такси за административни услуги – 1 026 421 лв. и т.н.

ДЪЛГОВО ФИНАНСИРАНЕ

Усвояване на дългови инструменти

1. Банкови заеми:

1.1. През 2024 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 6 878 913 лв.

1.2. През разглеждания период продължи усвояването по договор за 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“ и „Благоустройство на междублокови пространства в район „Вл. Варненчик“, II-ри микрорайон, източна част, включително ул. „Петър Дертлиев“ и ул. „Асен Разцветников“, гр. Варна“, I етап: Благоустройство 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“. Усвоени са средства в размер на 14 932 344 лв.

2. Заеми от „Фонд ФЛАГ“ ЕАД:

2.1. Към 30.09.2024 г., по договор за финансиране на проект „Благоустройство, 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 благоустройство междублокови пространства на територията на Община Варна“ и проект „Благоустройство на междублокови пространства в район „Вл. Варненчик“, II-ри микрорайон, включително ул. „Петър Дертлиев“ и ул. „Асен Разцветников“, гр. Варна“ – II етап: Благоустройство 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 благоустройство на междублоково пространство в район „Владислав Варненчик“, „II-ри микрорайон“ – източна част, гр. Варна“, са усвоени средства в размер на 10 562 345 лв.

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

3.1. През отчетния период Община Варна усвои средства по договор за финансиране на проект „Изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 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, както следва:

- от „Регионалния фонд за градско развитие“ АД – 3 950 000 лв.
- от „Банка ДСК“ АД – 3 950 000 лв.

Погасяване на дълга и приключване на договори

През 2024 г. Община Варна регулярно, съобразно сроковете по погасителните планове, погасява дължимите към кредиторите вноски за главници, лихви и такси. През отчетния период приключи договор за краткосрочен кредит в размер на 2 351 048 лв., сключен с „Фонд ФЛАГ“ ЕАД за финансиране на допустими и възстановими разходи по проект „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ – Варна“.

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. Към 31.12.2023 г. предоставеният временен безлихвен заем е частично погасен в размер на 10 835 918 лв. Остатъкът, в размер на 975 853 лв., е погасен през месец април 2024 г.

РАЗХОДИ

Предоставените средства за разходи по различните направления и функции за деветте месеца на 2024 г. възлизат на 457 529 633 лв., разпределени по съответните функции, както следва:

Функции	Отчет 30.09.2023 г.	Бюджет 2024 г.	Уточнен план към 30.09.2024	Отчет 30.09.2024 г.	Разлика отчет 2024/2023
Общи държавни служби	23 103 669	42 920 000	47 906 155	29 003 686	5 900 017
Отбрана и сигурност	1 706 557	8 105 000	8 105 000	2 299 522	592 965
Образование	140 959 529	263 400 000	279 149 477	177 806 990	36 847 461
Здравеопазване	19 341 593	41 080 000	41 665 302	24 093 208	4 751 615
Социално осигуряване	40 103 204	40 560 000	70 450 050	52 220 422	12 117 218
Жилищно строителство и БКС (инженерна инфраструктура)	80 078 177	200 249 000	207 693 097	101 867 151	21 788 974
Почивно дело, култура	16 717 064	26 717 000	27 859 513	17 065 839	348 775
Икономически дейности и услуги	45 954 418	76 598 000	84 583 546	49 350 510	3 396 092
Други	1 930 760	8 071 000	7 289 723	3 822 305	1 891 545
ВСИЧКО РАЗХОДИ	369 894 971	707 700 000	774 701 863	457 529 633	87 634 662

Най-голям е относителният дял на разходите, направени за приоритетната функция „Образование“ – 39%, следват разходите за функция „БКС- Инженерна инфраструктура“

- 22%, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 11%, „Икономически дейности и услуги“ – 11% и т.н. Общо за всички функции са предоставени с 87 634 662 лв. повече средства в сравнение с деветмесечието на 2023 г. – за образование са предоставени с 36 847 461 лв. повече от тези за 2023 г., за инженерна инфраструктура – с 21 788 974 лв. повече средства, за социални грижи – с 12 117 218 лв., за здравеопазване – с 4 751 615 лв. и т.н.



По време на изпълнение на бюджета бяха извършени компенсирани промени по първоначално гласувания бюджет на база решения на Общински съвет – Варна и заповеди на Кмета на общината:

Решения на Общински съвет – Варна за компенсирани промени в разходите по съответните функции и дейности в рамките на бюджета на общината:

- решение на Общински съвет– Варна №266-2 от Протокол № 13/29.07.2024 г.
- решение на Общински съвет– Варна №266-2-1 от Протокол № 13/29.07.2024 г.
- решение на Общински съвет– Варна №267-2 от Протокол № 13/29.07.2024 г.
- решение на Общински съвет– Варна №268-2 от Протокол № 13/29.07.2024 г.
- решение на Общински съвет– Варна №306-2 от Протокол № 14/29.08.2024 г.
- решение на Общински съвет– Варна №326-2 от Протокол № 15/26.09.2024 г.
- решение на Общински съвет– Варна №328-2 от Протокол № 15/26.09.2024 г.
- решение на Общински съвет– Варна №329-2 от Протокол № 15/26.09.2024 г.

Заповеди на Кмета на общината за компенсирани промени в разходите по съответните функции и дейности в рамките на бюджета за 2024 г.:

- заповед на Кмета №1936/07.06.2024 г.
- заповед на Кмета №2001/11.06.2024 г.
- заповед на Кмета №2602/29.07.2024 г.
- заповед на Кмета №2675/02.08.2024 г.
- заповед на Кмета №2871/20.08.2024 г.
- заповед на Кмета №2876/21.08.2024 г.
- заповед на Кмета №3128/13.09.2024 г.
- заповед на Кмета №3331/01.09.2024 г.

ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ“

В отчета на функция "Образование" към 30.09.2024 г. са консолидирани разходите за делегирани от държавата дейности и местни дейности на 51 детски градини, 45 училища, 5 Центъра за подкрепа на личностното развитие, 16 частни детски градини и училища при следните **натурални показатели**: 4 944 бр. персонал; 30 627 ученици; 11 628 деца в детски градини; 326 деца в подготвителни групи в училища; 189 ученици в Средношколско общежитие.

Натурални показатели	2023 г.	2024 г.	Разлика
Брой ученици	30 225	30 627	402
Брой деца в подготвителни групи в училища	405	326	-79
Брой деца в детски градини	11 581	11 628	47
Брой персонал	4 892	4 944	52

Отчита се увеличение на броя на учениците в общинските училища за учебната 2024/2025 година с 402, поради миграционни процеси и увеличаване на приема в професионални паралелки в гимназиален етап в общинските училища. Намалвяване на броя на децата в подготвителните групи в училищата със 79, поради изпълнение на ЗПУО за провеждане на целодневна организация на учебния ден и преразпределение на класните стаи в училищата;

Увеличен е броят на децата в детските градини с 47 във връзка с допълнително разкриване на 2 градински групи и 1 специална група, както и числеността на персонала с 52 бройки, поради ръст на броя на учениците и децата в детските градини.

Уточненият план на **стойностните показатели** на Функция „Образование“ към 30.09.2024 г. възлиза на 279 149 477 лв., а предоставените средства за разходи за образование са в размер на 177 806 990 лв.

Сравнение на разходите за деветмесечието на 2023 г. и 2024 г.:

Вид на разхода	Отчет към 30.09.2023 г.	Отчет към 30.09.2024 г.	Разлика 2024/2023
Заплати и осигур.вноски	105 364 961	128 910 929	23 545 968
Хранене в детските градини	10 655 764	12 216 185	1 560 421
Вода,горива,енергия	4 531 726	3 910 949	- 620 777
Текущ ремонт	768 928	1 679 073	910 145
Други разходи	15 951 040	21 868 236	5 917 196
Стипендии	759 451	883 848	124 397
Основен ремонт	1 065 932	680 379	- 385 553
ДМА и НДА	1 861 727	7 657 391	5 795 664
ВСИЧКО	140 959 529	177 806 990	36 847 461

Сравнителният анализ на разходите за двете години показва, че през 2024 г. са предоставени за образование с 36 847 461 лв. повече в сравнение със същия период на 2023 г. В структурата на разходите най-голям относителен дял заемат разходите за трудови възнаграждения и осигурителни вноски. В разходите за трудови възнаграждения и осигуровки на педагогическия персонал има ръст от 8,4%, а на минималната работна

заплата 19%. Достигната е средна брутна работна заплата от 2242 лв., в т.ч. за педагогическия персонал 2519 лв. и за непедагогическия персонал – 1632 лв. През отчетния период са извършени разходи за външни услуги (без разходите за услугата хранене в детските градини) в размер на 6 082 001 лв. и разходи за частни детски градини и училища за 3 202 162 лв. По-големият разход през 2024 г. е в резултат от увеличение на стандартите за държавно делегираните дейности, ръст на поетите ангажименти от детски градини и училища, съгласно сключените от тях договори и осигуряване на учебници за учениците от VIII до XII клас. През 2024 г. са извършени с 1 930 812 лв. повече разходи за учебници в сравнение с 2023 г. Пълната издръжка на дете в детска градина за един месец (с отчитане на разходите за заплати, издръжка и капиталови разходи) е 918 лв., спрямо 775 лв. за същия период на 2023 г. По-голямата издръжка през 2024 г. е свързана с ръстта на трудовите възнаграждения и отчетените капиталови разходи.

Планираните средства за реализиране на общински програми в областта на образованието за 2024 г. възлизат общо на 1 334 500 лв. През деветмесечието на тази година са отчетени 811 724 лв. за изпълнение на тези програми, както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРОГРАМАТА	Бюджет за 2024	Отчет към 30.09.2024
Общински програми във ф-я Образование, в т. ч.:	1 334 500	811 724
Младежки дейности	690 000	475 678
Приобщаващо образование на деца, ученици и студенти от различни етнически групи и в неравностойно социално положение	418 000	226 143
Мерки за насърчаване на творческите заложби на ученици и студенти с изявени дарби	115 000	56 218
Квалификация и насърчаване на педагогическите специалисти в Община Варна	111 500	53 685

Капиталови разходи - общо за функция „Образование“ са отчетени капиталови разходи в размер на 8 337 770 лв., в т.ч. за основен ремонт - 680 379 лв., за придобиване на дълготрайни материални активи - 7 652 582 лв. и за придобиване на нематериални дълготрайни активи (програмни продукти, лицензи за защита на лични данни) – 4 809 лв. В раздела за изпълнение на Капиталовата програма на общината са описани всички капиталови разходи по обекти.

ФУНКЦИЯ „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ“

Предоставените средства от Община Варна за здравеопазване към 30.09.2024 г. са в размер на 24 093 208 лв., в т.ч. за държавни дейности възлизат на 19 051 772 лв., за дофинансиране на държавни дейности – 233 809 лв. и за местни дейности – 4 807 627 лв. Общината е отчетела с 4 751 615 лв. повече разходи в сравнение със същия период ана 2023 г. Отчетът в тази функция включва следните по-важни разходи:

- ✚ разходи за детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини – отчетът на разходите към 30.09.2024 г. общо за дейността е 16 004 749 лв., в т.ч. за

детските ясли -11 257 239 лв. и за ОП „КДХ“ - 4 747 510 лв. През детските ясли са преминали 2 363 деца и са реализирани 188 279 леглодни, при 2 383 деца за същия период на 2023 г. със 193 344 леглодни. Издръжката на 1 леглоден на дете в детска ясла за 2024 г., включваща разходите за заплати, осигурителни вноски, издръжка и капиталови разходи е 54,48 лв., а за един месец е в размер на 1 144,08 лв. Отчетът на ОП „Комплекс за детско хранене“ в дейност “Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини” към 30.09.2024 г. е в размер на 4 747 510 лв. През отчетния период ОП „КДХ“ е предоставило храна средно за 1 007 деца от детските ясли(от тях със специфичен хранителен режим – 32 деца), реализирани са 188 429 броя хранодни в детски ясли. Разходите за един храноден на дете в детска ясла са в размер на 8,84 лв., като разходите за храна на едно дете на ден са 4,23 лв., режимните – 4,61 лв. Месечната издръжка за храна на дете в детска ясла е 185,67 лв.

Общо разходът за издръжка на едно дете в детска ясла към 30.09.2024 г. възлиза на 1 329,75 лв.

През отчетния период общинското предприятие обслужва три броя детски кухни с 23 обекта за раздаване на храна, в които храна са получили среднодневно 2 231 бр. деца /в т.ч. среднодневно е приготвена храна за 63 деца със специфични хранителни потребности, като разходите за храна на едно дете със специфичен режим на хранене на ден са 3,63 лв./, от които в събота и неделя - 1 768 деца. Детските кухни за приготвяне на храна в събота и неделя са две, издаването на храната става в 12 обекта. Таксата за детските кухни е 1,20 лв. и 1 лв. за близнаци, при среднодневен разход 5,43 лв., като разходите за храна на едно дете на ден са 2,71 лв., а режимните разходи са 2,72 лв.

В яслени групи в детски градини към 30.09.2024 г. е приготвена храна средно за 330 бр. деца /от които 9 деца със специфични хранителни потребности, като разходите за храна на едно дете със специфичен режим на хранене на ден са 7,02 лв./. Разходите за един храноден на дете в яслена група на детска градина е 8,18 лв., от които разходите за храна на едно дете на ден са 4,20 лв., а режимните разходи – 3,98 лв.

ОП „КДХ“ приготвя готова кулинарна продукция за деца със специфичен хранителен режим, посещаващи детските ясли и яслените групи на детските градини по предварително изготвени менюта за 4 диетични режима. От месец януари 2022 г. се приготвя диетично хранене и в детските кухни за децата от неорганизирания контингент.

От месец юни 2023 г., чрез платформата „Електронно продажба на купони“, клиентите вече могат електронно да заявят купони за храна за следващите една или две седмици. Посредством плащане с карта, чрез Ипей или Изипей, клиентите могат в удобно за тях време да закупят купони за храна, като е запазена възможността за закупуване в брой в обект на предприятието.

- ✚ Разходите за здравни кабинети в детските градини и училищата – са в размер на 4 231 574 лв. – предимно формиран от средства за заплати и осигурителни вноски на персонала. В сравнение с деветмесечието на 2023 г., отчетът е завишен поради увеличението на работните заплати от 01.01.2024 г.
- ✚ разходите за здравни медиатори възлизат на 82 631 лв.;
- ✚ компенсации на родители на деца, неприети в детска ясла на територията на гр. Варна – 434 279 лв.;
- ✚ пътни разходи на правоимащи болни – 4 394 лв.;
- ✚ разходите за Общински съвет по наркотичните вещества и ПИЦ – 405 728 лв.
- ✚ отчетът на общинското предприятие „ДДД“ е в размер на 293 346 лв.

- ✦ помощи по решения на Общински съвет – в размер на 474 198 лв., в т.ч.:
 - за финансово подпомагане лечението на 232 лица със здравословни проблеми – 220 000 лв.;
 - за финансово подпомагане лечението на 136 двойки с репродуктивни проблеми – 254 198 лв.
- ✦ капиталови разходи – общо за функцията са предоставени 1 242 164 лв., в т.ч. 979 133 лв. за придобиване на ДМА и 263 031 лв. за капиталови трансфери на лечебни заведения - на ДКЦ „Свети Иван Рилски-Аспарухово“; МБАЛ „Света Анна-Варна“ АД; СБАГАЛ-Варна“ ЕООД „ДКЦ 3“ ЕООД – През месец юни 2024 г. в лечебното заведение започнаха ремонтни дейности на остарялата асансьорна уредба, както и ремонт на покривна изолация над тяло „А“ и „В“, монтаж на PVC дограма. Преведените средства към 30.09.2024 г. са в размер на 163 061 лв. Предстои приемане на извършените ремонтни дейности на асансьорната уредба; ДКЦ 3; ДКЦ Чайка ЕООД и т.н. – подробно описани в частта за изпълнение на Капиталовата програма на общината.
- ✦ До 30.09.2024 г. са отчетени и заплатени 104 364 лева по 5 от 10 програми, одобрени за изпълнение с Бюджета на Община Варна за 2024 г., като от тях са се възползвали 1 218 граждани на Община Варна.
- ✦ за изпълнение на „Дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване, които не подлежат на финансиране от НЗОК, от МЗ и др.“ от МЦРСМ 1 – Варна ЕООД е отчетена и заплатена дейност на стойност 51 500 лева за 1956 спортисти от Община Варна. За осигуряване на медицинско обслужване на два медицински пункта и един специализиран подвижен реанимационен екип на ПК "Приморски" и ПБ "Делфини", съгласно "Наредба за водноспасителната дейност и обезопасяването на водните площи" са изплатени 73 791 лева.

ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ“

Отчетът на разходите към 30.09.2024 г. във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ е в размер на 52 220 422 лв., в т.ч. за държавни дейности през този период са в размер на 45 024 715 лв., за дофинансиране на държавно делегирани дейности – 54 360 лв. и за местни дейности – 7 141 347 лв. През настоящата година са предоставени с 12 117 218 лв. повече за социални дейности и услуги, спрямо същия отчетен период на 2023 г.

Към 30.09.2024 г. социалните услуги към функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ са общо 59, от които 40 са държавно делегирани, а 19 се финансират от местния бюджет. Местни дейности – Домашен социален патронаж, две Обществени трапезарии и 24 пенсионерски клуба. Второстепенните разпоредители с бюджет към функцията са 6 и предоставят 19 социални услуги, Домашен социален патронаж и Обществена трапезария.

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. Отчетените средства за делегирани от държавата дейности, предоставени на частни доставчици са в размер 6 134 990 лв. Районните администрации са упълномощени със заповед на Кмета на общината за доставчици на лична помощ. Личната помощ е механизъм за подкрепа на хора с увреждания за упражняване на правата им, за пълноценно участие в обществото, за извършване на дейности, отговарящи

на индивидуалните им потребности от личен, домашен или социален характер и за преодоляване на бариерите на функционалните им ограничения, като за тази дейност са отчетени общо 22 814 214 лв. зза местни и държавни дейности.

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 2024 година Домашният социален патронаж е обслужил 441 варненски граждани, които са получили приготвена храна по домовете. Общо отчетените разходи към 30.09.2024 г. са в размер на 2 268 565 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 211 500 лв. В Община Варна са разкрити 24 пенсионерски клуба, за издръжката на които към 30.09.2024 г. са направени разходи в размер на 60 081 лв.

В „Комплекса за социални услуги за бездомни лица и семейства“ има два приюта за временно настаняване на бездомни и социално-слаби лица – местна и държавна дейност. Предоставя се подслон и храна на бездомни и социално слаби лица, като за тази дейност през отчетния период са предоставени 359 717 лв. за местна дейност и 247 496 лв. за държавната дейност.

В Социалната програма за 2024 г. са включени местни дейности в различни направления, възложени за управление на външни доставчици. През периода 01.01.2024 г. - 30.09.2024 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 - 2 343 574 лв.;
- Община Варна обезпечават 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 към 30.09.2024 г. са отчетени 1 305 000 лв. за тази дейност;
- Предоставени са помощи по решение на Общински съвет в размер на 135 690 лв., в т.ч. 129 750 лв. за социално слаби лица за задоволяване на комунално-битови потребности и 5 940 лв. за помощи на деца на загинали полицаи при изпълнение на служебния си дълг;
- Изработен е проект по чл.154, ал.5 от ЗУТ на обект „Основен ремонтна сградите на Комплекс за социални услуги за възрастни хора „Гергана“ на стойност 54 360 лв.
- Закупени са 3 микробуса: 1 за Дом за стари „Гергана“ на стойност 116 376 лв., 2 специализирани с платформа за хора с увреждания на стойност – 232 752 лв.

Предоставени са 8 306 638 лв. за транспортни разходи от получените субсидии от ЦБ.

Фактически изплатените присъдени издръжки по Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка за първо шестмесечие на 2024 г. са 65 180 лв.

ФУНКЦИЯ „ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БКС И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА”

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” са отчетени разходи за деветмесечието в размер на 101 867 151 лв., в т.ч. за следните по-важни разходи:

- осветление на улици и площади в гр. Варна – 2 848 610 лв.
- Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа - в тази дейност са планирани разходите, свързани с изграждането, ремонта и поддържането на уличната мрежа, включително на прилежащите ѝ тротоари и площадни пространства, както и средствата за ОП „Общински паркинги и синя зона”. За деветмесечието са отчетени разходи в дейността възлизат на 40 914 567 лв., в т.ч. 4 041 253 лв. са разходи на ОП „Общински паркинги и синя зона”.

- Озеленяване – извършените разходи са в размер на 3 672 710 лв., в т.ч. разходите и на общинското предприятие „УПО” за 1 363 676 лв.

- за дейности по опазване на околната среда са предоставени 45 802 лв.

- Чистота – отчетът на разходите по план сметка "Чистота" възлиза на 29 121 841 лв. В отчета на план-сметката са включени и трансферите към Община Аксаково по §61-02 „Трансфери между бюджетни сметки” в размер на 1 981 113 лв., предоставени във връзка с депонирането на отпадъци, в т.ч. 1 482 055 лв. за изграждане на клетка 2 на регионално депо за неопасни отпадъци за общини Варна, Аксаково и Белослав.

Разходите по бюджета в дейност „Чистота” са в размер на 27 140 728 лв., в т.ч. са и разходите на ОП „Управление на проекти и озеленяване” в размер на 759 572 лв.

- Пречистване на отпадъчните води – към 30.09.2024 г. са предоставени 4 064 465 лв. за ремонт на напоред тръбопровод ф500 за отпадъчни води, находящ се под дъното на Варненското езеро.

- Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие – общо за дейността са отчетени 22 784 933 лв., в т.ч. разходите на общинското предприятие „Инвестиционна политика” в размер на 1 380 763 лв. и на общинското предприятие „УПО” в размер на 433 413 лв. и др.

В раздела за изпълнение на Капиталовата програма на общината подробно са описани всички обекти по отчета в тази функция, общо в размер на 55 470 889 лв.

ФУНКЦИЯ „КУЛТУРА, СПОРТ, ПОЧИВНИ ДЕЙНОСТИ И РЕЛИГИОЗНО ДЕЛО”

Отчетът на разходите за тази функция за деветмесечието са в размер на 17 065 839 лв. и включват издръжката и подпомагане на културните институции, програми за културни и спортни прояви:

- Програма „Спорт” на община Варна също реализира редица значителни спортни събития за деветмесечието на годината, за които са отчетени 1 610 468 лв.

- Програма „Международни и местни културни прояви” – за реализираните прояви по културния календар на Община Варна за 2024 г., общо са предоставени средства в размер на 3 263 903 лв., в т.ч. за национални и градски празници – 373 111 лв., за международни фестивали – 795 450 лв., общински фонд „Култура” – 1 359 698 лв., естетизация на градската среда – 37 716 лв., фолклорен ансамбъл "Варна"- 50 000 лв. и други

- Разходи на ОП „Спорт Варна” – 5 578 600 лв.

- Оркестри и ансамбли - издръжка на хоровата школа „Морски звуци” към община Варна и любителски състави и формации – 62 397 лв.

- Читалища – 1 511 092 лв.
- Музеи и галерии – 3 046 937 лв.
- Зоопарк – 576 655 лв.
- Регионална библиотека – 1 420 807 лв.
- Обредни домове и зали – предоставени са 13 052 лв. помощи по решение на Общински съвет” за погребения на бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги и регистрирани в службите за социално подпомагане лица и други.

ФУНКЦИЯ „ИКОНОМИЧЕСКИ УСЛУГИ И ДЕЙНОСТИ“

В тази функция са отчетени разходите в размер на 49 350 510 лв., по-значителните от които са за:

- Вертикална и хоризонтална маркировка на уличната мрежа – за 239 216 лв.;
- Разходите в дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата“ възлизат на 4 936 592 лв., в т.ч:
 - ✓ Зимно поддържане на общински пътища - планът за средствата за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища възлиза на 821 544 лв., в т.ч. 259 700 лв. по чл.51 от ЗДБРБ за 2024 и 561 844 лв. - преходен остатък от 2023 г. Отчетените разходи за деветмесечието са в размер на 509 914 лв.;
 - ✓ За изграждане и ремонт на пътища са предоставени 4 426 678 лв.
- разходите на общинското предприятие „ТАСПУД“ в размер на 22 893 229 лв.;
- Туристически бази – отчетени са 26 294 лв. за дейностите, заложи в Програма за спортно туристическа дейност за създаване на условия и възможности за приобщаване на варненци към организирано практикуване на туризъм с оглед подобряване на тяхното здраве и физическа дееспособност, приобщаване към природата, повишаване на екологичната култура и възпитание в опазване на околната среда;
- Приюти за безстопанствени животни – за деветмесечието на годината са предоставени 442 064 лв. за дейността, обезпечаваша задълженията на общините по Закона за защита на животните за осъществяване на мероприятията по овладяване на популацията на безстопанствените животни, като в приходната част на бюджета са постъпили 83 702 лв. от „Общинска такса за притежаване на куче“;
- Помощи по решение на Общински съвет – Варна за транспорт на различни правоимащи групи от гражданите в размер на 4 462 192 лв. по Приложение 9 към бюджета на общината

Към 30.09.2024 г., Община Варна е предоставила средства, общо в размер на 16 750 530 лв., за **транспортни разходи** от получените субсидии от Централния бюджет - по дейностите 849 „Други дейности по транспорта и пътищата“, дейност 389 „Други дейности по образованието“ и дейност 589 „Други дейности и служби по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, както следва по отделните направления и функции по бюджета:

- ❖ за превоз на пътници във вътрешноградския транспорт – дейност 849 „Други дейности по транспорта и пътищата“ по функция „Икономически услуги и дейности“ – 8 331 389 лв.
- ❖ за транспорт на деца и ученици по чл.283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование – дейност 389 „Други дейности по образованието“, функция „Образование“ – 177 683 лв.

- ❖ 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, д.589 „Други дейности и служби по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, функция „Социално подпомагане и грижи“ – 8 241 458 лв.

КАПИТАЛОВА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА ВАРНА - ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2024 г.

Източниците за финансиране на капиталовата програма са: собствени средства, целеви капиталови субсидии, банкови заеми, трансфери, Европейски фондове и други международни програми и договори. Общо отчетени средства по Капиталовата програма към 30.09.2024 г. – 75 753 774 лв., в т.ч.:

I. Капиталови разходи, финансирани от собствени средства, целеви капиталови субсидии, трансфери, банкови заеми – 75 580 805 лв., в т.ч. за изпълнение на капиталова програма по бюджета на общината 70 171 149 лв. и за съфинансиране на проекти – 5 409 656 лв.

II. Капиталови разходи, финансирани със средства от Европейски структурни и инвестиционни фондове(ЕСИФ, ДМП) – 172 969 лв.

I. Капиталови разходи, финансирани от собствени средства, целеви капиталови субсидии, трансфери, банкови заеми

Капиталова програма	Отчет към 30.09.2024 г. по касов отчет	Отчет към 30.09.2024 г. съфинансиране по проекти
Основен ремонт на ДМА	60 467 310	2 358 895
Придобиване на ДМА	9 425 999	27 000
Придобиване на НА	14 809	
Придобиване на земя		
Капиталови трансфери	263 031	3 023 761
ВСИЧКО	70 171 149	5 409 656

Обекти, финансирани от целева субсидия за капиталови разходи през 2024 г. При план 5 791 100 лв., към 30.09.2024 г. са отчетени 1 803 347 лв.:

С решение на Общински съвет – Варна №330-2/Пр.15/26.09.2024 г. е приет Актуализиран разчет за финансиране на капиталови разходи от целева субсидия за 2024 г. за следните обекти:

- Пристройка за две яслени групи към съществуващите сгради на детска ясла №7 „Роза“. План 2 193 180 лв. Обектът се финансира по Програма за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища към МОН и съфинансира през 2024 г. частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 1 339 424 лв.; преходен остатък от целева

капиталова субсидия в размер на 204 361 лв. и собствени средства в размер на 649 395 лв. Към 30.09.2024 г. за обекта са отчетени 845 952 лв., от които целева субсидия за 2024 г. 812 520 лв. и преходен остатък от целева капиталова субсидия 33 432 лв. Очаквано изпълнение 2 193 180 лв.

- Товарни превозни средства (микробуси за разнос на храна). План 160 000 лв. За 2024 г. обектът изцяло се финансира с целева субсидия за капиталови разходи. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Стартирало е възлагане за обществена поръчка. Очаквано изпълнение в размер на 160 000 лв.
- Реконструкция на част от улица от о.т. 3743 през о.т. 3744 до о.т. 3748, кв. 996, по плана на 5 м.р., район Приморски. План 138 000 лв. За 2024 г. обектът изцяло се финансира с целева субсидия за капиталови разходи. Към 30.09.2024 г. са отчетени 312 лв. за комплексен доклад за оценка за съответствие на инвестиционния проект. Сключен е договор с изпълнител за СМР и строителен надзор. Очаквано изпълнение – 138 000 лв.
- Реконструкция на ул. „Прилеп“ в участъка от бул. „Ян Палах“ до вход местност „Пчелина“, в т. ч. реконструкция на съоръжения, гр. Варна – I-ви етап – план – 3 743 967 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 990 515 лв., преходен остатък от собствени средства в размер на 1 066 837 лв. и преходен остатък от заем, усвоен през 2023 г. в размер на 1 686 615 лв. Към 30.09.2024 г. са отчетени 2 188 311 лв., от които 990 515 лв. целева субсидия от 2024 г., 1 180 767 лв., финансирани от банков заем и 17 029 лв. собствени средства. Договорът за изпълнение на строително-монтажни работи е приключил и обектът е завършен в срок и разплатен.
- 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 - етапи: I, IV, V.II, VI.II, VII.II, VIII.II, IX.II, X.2 – план 3 723 289 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 668 557 лв., преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи в размер на 92 644 лв. и заем в размер на 2 962 088 лв. Към 30.09.2024 г. са отчетени 459 520 лв., финансирани с банков заем. Строително-монтажните работи по обекта се изпълняват, очаква се обектът да бъде завършен и разплатен през четвърто тримесечие на 2024 г.
- Основен ремонт на ул. "Перла" от бул. "Вл. Варненчик" до бул. "Д-р Атанас Москов" – план 2 061 813 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи, в размер на 340 323 лв. и заем, в размер на 1 721 490 лв. Към 30.09.2024 г. са отчетени 552 лв. за комплексен доклад за оценка на съответствието на инвестиционния проект, финансирани с банков заем. Избран е изпълнител за СМР и предстои сключване на договор.
- Основен ремонт на ул. "Младежка" в участъка от бул. "Република" до ул. "Тихомир", вкл. ремонт на пешеходен подлез при сп. "Драгаш" и транспортно съоръжение - автомобилен надлез над Елпромско дере - план 3 108 929 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 511 467 лв. и заем в размер на 2 597 462 лв. Към 30.09.2024 г. не са отчетени средства. Избран е изпълнител за СМР и предстои сключване на договор.

- Основен ремонт на ул. "Мечтание" от ул. "Васил Чекаларов" до улица западно от парк "Младост" - план 1 000 654 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 137 305 лв. и заем в размер на 863 349 лв. Към 30.09.2024 г. са отчетени 224 лв. за комплексен доклад за оценка на съответствието на инвестиционния проект, финансирани с банков заем. Избран е изпълнител за СМР и предстои сключване на договор.
- Основен ремонт на бул. „Янко Мустаков“ от бул. „Света Елена“ до бул. „Константин и Фружин“ - план 1 654 339 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 272 243 лв. и заем в размер на 1 382 096 лв. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Сключен е договор и предстои стартиране на СМР.
- Основен ремонт на ул. „Георги Минков“ от бул. „Света Елена“ до ул. „Антон Франгя“ - план 536 444 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи, в размер на 88 391 лв. и заем, в размер на 448 053 лв. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Сключен е договор и предстои стартиране на СМР.
- Основен ремонт на ул. „6-ти септември“ от бул. „Света Елена“ до ул. „Боян Илиев“ - план 712 424 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 117 237 лв. и заем в размер на 595 187 лв. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Сключен е договор и предстои стартиране на СМР.
- Основен ремонт на ул. „Асен Разцветников“ от бул. „Света Елена“ до ул. „Боян Илиев“ - план 517 143 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 85130 лв. и заем в размер на 432 013 лв. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Сключен е договор и предстои стартиране на СМР.
- Основен ремонт на ул. "Кестен", с. Тополи - план 577 944 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 95 346 лв., и заем в размер на 482 598 лв. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Сключен е договор и се изпълняват СМР.
- Основен ремонт на ул. "Чинар", с. Тополи - план 401 360 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 66 195 лв. и заем, в размер на 335 165 лв. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Сключен е договор и се изпълняват СМР.
- Основен ремонт на ул. "Цар Симеон I" от ул. "Цар Асен" до "Общински приют за безстопанствени кучета", с. Каменар, етап I - план 680 020 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 111 945 лв. и заем в размер на 568 075 лв. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Избран е изпълнител за СМР и предстои сключване на договор.
- Основен ремонт на път VAR1080 (ул. "Д-р Атанас Липов"), с. Тополи - план 3 818 051 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 522 584 лв. и заем в размер на 3 065 649 лв. и собствени средства в размер на 229 818 лв. Към 30.09.2024 г. са отчетени 1 566 519 лв., финансирани с банков заем.
- Основен ремонт на път VAR 2033 от кръстовище с VAR2028 до кръстовище с ул. "Цар Симеон I", с. Каменар - план 1 343 276 лв. Обектът се финансира частично с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 146 438 лв.; собствени

средства 74 473 лв. и заем в размер на 1 123 365 лв. Към 30.09.2024 г. няма отчетени средства. Избран е изпълнител за СМР и предстои сключване на договор.

Отчетът на капиталовата програма по функции е, както следва:

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 са отчетени капиталови разходи в размер на 8 337 770 лв., от които за:

- основен ремонт – 680 379 лв. за проектиране и основен ремонт на площадки за игра на открито и спорт в детски градини и основен ремонт в училища;
- придобиване на дълготрайни материални активи – 7 652 582 лв., от които:
 - ✓ компютърно оборудване и техника за училища и детски градини – 168 729 лв.;
 - ✓ придобиване на сгради – 6 957 575 лв., по обекти както следва:
 - 1 664 976 лв. за нова детска градина на ул. "Хъшове" №2, в т.ч. - 960 783 лв., финансирани от Програма на МОН за „Изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища на територията на Община Варна“; 257 559 лв. финансирани от заем и 446 634 лв., платени със собствени средства заемообразно до получаване на трансфер (с ФО 66/17.09.2024 г. се увеличават бюджетните взаимоотношения на Община Варна с 446 634 лв., но към 30.09. средствата не са наредени от СЕБРА по бюджетната сметка на общината).
 - 1 386 767 лв. за „Нова сграда на детска градина № 48 "Ран Босилек", с. Тополи с финансиране от Програма на МОН за „Изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища на територията на Община Варна“.
 - 3 497 832 лв. за „Нов корпус към VII СУ "Найден Геров", в т.ч. 454 908 лв., финансирани от Програма на МОН за „Изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища на територията на Община Варна“; 317 512 лв., платени със собствени средства заемообразно до получаване на трансфер и 2 725 412 лв. финансирани от заем.
 - 408 000 лв. за проект за "Изграждане на нова сграда на МГ "Д-р Петър Берон".
 - ✓ За оборудване и обзавеждане в детски градини и училища – 526 278 лв.
- придобиване на дълготрайни нематериални активи – 4 809 лв. за програмни продукти.

Функция „Здравеопазване“

Към 30.09.2024 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 1 242 164 лв., от които:

- Придобиване на дълготрайни материални активи – 979 133 лв., в т.ч.:
 - ✓ за компютърни системи, обзавеждане и оборудване в детски ясли и ОП „Комплекс за детско хранене“ -133 181 лв.
 - ✓ 845 952 лв. за обект Пристройка за две яслени групи към съществуващите сгради на детска ясла №7 „Роза“, финансиран от целева субсидия за капиталови разходи

в размер на 812 520 лв. и преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи - 33 432 лв.

- Капиталови трансфери – 263 031 лв. за фотоволтаична инсталация в „СБАГАЛ – Варна ЕООД“ и ремонт на „ДКЦ 3“ ЕООД.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

Към 30.09.2024 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 406 328 лв., в т.ч.:

- основен ремонт - 54 360 лв. за преработка на проект за основен ремонт на сградите на Комплекс за социални услуги за възрастни хора „Гергана“ – ДСХ и ДПЛФУ.
- Придобиване на дълготрайни материални активи 351 968 лв. за климатик в пенсионерски клуб и специализирани превозни средства за социални заведения.

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

Към 30.09.2024 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 55 470 889 лв., в т.ч.:

Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа – 35 330 900 лв. за основен ремонт, в т.ч. по-крупни обекти:

- 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" – 210 532 лв., финансирани с преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи.
- Проект „Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа на територията на Община Варна“ – 7 699 681 лв., от които 4 301 753 лв., финансирани със преходен остатък от банков заем, усвоен през 2023 г. за: ул. "Г. С. Раковски", ул. "Стефан Караджа", ул. "Поп Богомил", ул. "Св. Климент", ул. "Княз Ал. Батенберг", ул. "Граф Игнатиев", ул. "Беласица", ул. "Ивайло", ул. "Петко Ю. Тодоров", ул. "Пенчо Славейков", ул. "Константин Величков", ул. "Васил Друмев", ул. "Тодор Икономов", ул. "Поп Харитон", ул. "Под игото", ул. "Никола Корчев", ул. "Самарско знаме", ул. "Блян", ул. "Цар Св. Тертер", ул. "Цар Гаврил Радомир", ул. "Искър", ул. "Злетово", ул. „Цар Борис III“, ул. „Колю Фичето“ и др.
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Аспарухово“ – отчетени 3 323 023 лв., финансирани с преходен остатък от банков заем, усвоен през 2023 г., за основен ремонт на: улица към ЮПЗ - Западна наземна връзка от Северен пътен възел (СПВ) на Аспарухов мост до обръщач на остров пред Петролна база – 1 201 267 лв.; ул. "Кап. I-ви ранг Георги Купов", кв. Галата- 1 139 724 лв.; ул. "Крайбрежна", кв. Галата- 982 032 лв.;
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Одесос“ – отчетени 2 495 890 лв., финансирани с преходен остатък от банков заем, усвоен през 2023 г. за основен ремонт на улици „Девня“, "Цариброд", "Хан Аспарух" и "Ген. Радко Димитриев";
- Проект: Основен ремонт/реконструкция на улична мрежа в район „Приморски“- отчетени 5 506 380 лв., от които 3 953 829 лв., финансирани с банков заем, в т.ч за основен ремонт на: бул. "Христо Смирненски" от ул. "Прилеп" до бул. "Осми приморски полк"– 415 263 лв.; ул. "Мир" – 1 518 563 лв.; ул. „Мадара“ - етапи: I, IV, V.II, VI.II, VII.II, VIII.II, IX.II, X.2 – 459 520 лв.; ул. "Петър Попов" – 579 610 лв.; ул. "Арх. Манол Йорданов"– 272 778 лв.; ул. "Орфей" – 823 571 лв.; ул. "Зевс" от о. т. 2 до о. т. 18 – 1 053 643 лв.
- Реконструкция на бул. „Девня“ от бул. „Ат. Москов“ до бул. „Република“ – 3 863 021 лв., финансирани с банков заем.

- Реконструкция на бул. „Атанас Москов“ в участъка от път I-2 до ул. „Кольо Фичето“ - 3 573 519 лв., финансирани с банков заем.
- Разширение на Зона за платено улично паркиране - Зелена зона – 8 498 806 лв., финансирани с преходен остатък от банков заем, усвоен през 2023 г.

Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие

– отчетени са 16 075 524 лв., от които:

➤ за основен ремонт 15 896 429 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 30.09.2024 г. са отчетени 10 562 345 лв., финансирани със заем, в т.ч. по-крупни обекти:
 - Междублоково пространство, в обхвата на карето ул. "Отец Паисий", бул. "Цар Освободител", ул. "Пирин", ул. "Македония" – 856 063 лв.
 - Междублоково пространство в 17-ти м. р., заключено между бул. "Царевец", бул. "Васил Левски" и бул. "Осми приморски полк", включващ: Благоустрояване на пространството заключено между бул. "В. Левски", ул. "Царевец", "Караагач", ул. „Мир“ – 290 672 лв.;
 - Междублоково пространство в 23-ти м. р., заключено между бул. "Васил Левски", ул. "Студентска", бул. "Осми приморски полк" и ул. "Мир" – 1 192 406 лв.
 - Благоустрояване в ж. к. "Възраждане" III м. р. - пространство заключено между ул. "Поп Димитър", бул. "Цар Освободител" и бул. "Трети март" – 2 236 101 лв.
 - Благоустрояване в ж. к. "Младост" II м. р. територията заключена между бул. "Сливница", бул. "Република", ул. "Хан Севар" и ул. "Вяра" – 3 293 801 лв.;
 - Междублоково пространство заключено между ул. "Св. Св. Кирил и Методий", бул. "Мара Тасева", ул. "Средец" и ул. "Стара Загора" – 1 989 424 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 – 5 333 570 лв.

➤ за придобиване на ДМА – 179 095 лв., в т.ч.:

- Коледна украса – 102 460 лв.
- Кът за игра за деца до 3 г. пред пункт за детска кухня в с. Тополи – 7 467 лв., финансирани от ПУДООС.
- Рехабилитация, модернизация и изграждане на интелигентна система за управление и мониторинг на системата за външно изкуствено осветление в ж.к. „Чайка“, район Приморски – 69 168 лв.

Пречистване на отпадъчните води от населените места – отчетени 4 064 465 лв. за обект „Ремонт на напорен тръбопровод ф 500 за отпадъчни води, находящ се на дъното на Варненското езеро“, от които 3 387 054 лв., финансирани от МРРБ по споразумение №РД-02-30-574/01.04.2024 г.(прил.3 към чл.107, ал.13 от ЗДБРБ за 2024 г.) и 677 411 лв. собствени средства за възстановимо ДДС.

Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“

Отчетът за функцията към 30.09.2024 г. е в размер на 2 452 380 лв., в т.ч.:

- отчетени по касов отчет 66 485 лв., от които:
 - за проект за основен ремонт на покрива на сграда на адрес: ул. "Крале Марко" №11-13 – 13 834 лв.;
 - за придобиване на дълготрайни материални активи – 51 651 лв., в т.ч. 6 660 лв. за компютърна техника в Градска художествена галерия и Регионална библиотека, 3 000 лв. за спортно съоръжение/баскетболен кош за I ЕГ, 14 995 лв. за микробус в РИМ; оборудване за многофункционален спортен комплекс „Владислав Варненчик“ на стойност 25 402 лв. и фотоапарат в Регионална библиотека – 1 594 лв.
 - придобиване на дълготрайни нематериални активи – 1 000 лв. за лиценз на СЦ „Зоопарк“.
- отчетени за съфинансиране на разходи по проект: „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ – Варна“ средства в размер на 2 385 895 лв. за: Ремонт и прилагане на енергоспестяващи мерки на сграда филиал ТМПЦ – Варна – 2 358 895 лв. и закупена система за художествено осветление на сцена на стойност 27 000 лв., от които 1 474 823 лв. собствени средства и 911 072 лв. заем, усвоен през 2023 г.

Функция „Икономически дейности и услуги“

Отчетът за функцията към 30.09.2024 г. е в размер на 7 560 489 лв., в т.ч.:

- отчетени по касов отчет – 4 536 728 лв., както следва:
 - основен ремонт 4 426 943 лв., в т.ч.:
 - 445 406 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“, финансирани от преходен остатък от трансфер от МРРБ.
 - 1 566 519 лв. за „Основен ремонт на път VAR1080 (ул. "Д-р Атанас Липов"), с. Тополи“, финансирани от банков заем.
 - 2 413 980 лв. за общински път VAR3089 от кръстовище с общински път VAR1087 до спирка "Обръщач Черноморец" - ЕТАП I, финансирани от банков заем.
 - придобиване на ДМА – 109 785 лв., в т.ч. за котел, климатици, циркулационна помпа и турникет тип "Пътека" в община Варна 101 937 лв. и 7 848 лв. за оборудване в Общински приют за безстопанствени кучета.
- отчетени за съфинансиране на разходи по проекти 3 023 761 лв. по проект „Интегриран градски транспорт на Варна“ за обект „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“.

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

Към 30.09.2024 г. по оперативни програми, финансирани със средства от Европейски структурни и инвестиционни фондове за 2024 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 172 969 лв., в т.ч.:

- ✓ Програма „Развитие на човешките ресурси“ - отчетени средства в размер на 24 938 лв. по проект „Укрепване на общинския капацитет“ за компютърна техника и климатици.

- ✓ Програма "Образование" - отчетени средства в размер на 7 317 лв. по проект "Успех за теб" за интерактивни системи и сензорна игра за зрително-моторна координация и социална активност в СУ „Найден Геров“;
- ✓ План за възстановяване и устойчивост – отчетени средства в размер на 100 347 лв. за компютърно оборудване и софтуер за „Училищна STEM среда“ в училища ОУ „Св. Климент Охридски“, с. Константиново и ОУ „К. Арабаджиев“.
- ✓ „Програма за морско дело и рибарство“ – отчетени 3 213 лв. възстановен разход за СМР за обект образователно-информационен център по проект "Облагородяване на достъпа до рибарско селище "Карантината" и изграждане на образователно-информационен център и зона за спорт";
- ✓ Други средства от европейския съюз - Програма „Еразъм+“ са отчетени 7 580 лв., в т.ч. 6 200 лв. за интерактивни дисплеи по проект "Защото всяко дете е дар" и 1 380 лв. за лаптоп по проект „Истина или предизвикателство“.
- ✓ Други международни програми - „Регионален исторически музей“ по проект BGCULTURE са отчетени средства в размер на 36 000 лв. за специализиран софтуер: Мобилно приложение "Персонален пътеводител" с прилежаща CMS система за управление на съдържанието и CMS за управление на киоски за дигитални музейни колекции.

Към 30.09.2024 г. са отчетени 5 409 656 лв. за съфинансиране на разходи по проекти от собствени средства и средства от заем, описани по-горе в текста.

ЕВРОПЕЙСКИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ НА ОБЩИНА ВАРНА

През 2024 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 програми: ОП „Региони в растеж“ 2014-2020; ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014-2020 – функция „Образование“, с конкретен бенефициент Министерство на образованието и науката; Програма „Образование“ 2021-2027; Програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021–2027; Програма „Техническа помощ“ 2021-2027; Програма „Околна среда“ 2021-2027; Програма за храни и основно материално подпомагане 2021–2027 г., съфинансирана от Европейския социален фонд плюс (ЕСФ+); Национален план за възстановяване и устойчивост на Република България; 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; проект по Програма „Опазване на околната среда и климатични промени“, съфинансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г.

За периода 01.01.2024 г. – 30.09.2024 г. в общата рекапитулация на отчета на средствата по проекти, финансирани по линия на ЕСИФ, ДЕС и ДМП в бюджета на Община Варна, при начално салдо 3 262 291 лв. са постъпили средства в общ размер на 7 851 570 лв., в т.ч. 15 253 467 лв. трансфер от Управляващия орган по програми и проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС); /-7 626 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; 326 526 лв. средства от бюджета за съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината; 141 002 лв. текущи помощи и дарения от ЕС; /-788 лв./ други приходи от реализирани курсови разлики от валутни операции (нето); 8 631 лв. получени чрез нефинансови предприятия текущи трансфери от КФП по международни и други програми (получени средства от междинно плащане 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); 2 226 253 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна и /-9 160 407 лв./ възстановени заеми в бюджета; /-975 853 лв./ възстановен остатък от дължимата сума за погасяване към МФ по проект „Екологично чист транспорт за Варна" по ОП „Околна среда" 2014-2020, предоставен през 2022 г. като временен безлихвен заем 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./ и през 2023 г. средства в размер на /-9 227 274 лв./); 40 365 лв. са събраните средства и извършени плащания от сметки за средствата от ЕС.

Извършени са разходи в общ размер на 10 835 677 лв., от които 5 134 900 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка, платени държавни данъци, такси и адм. санкции, текущи трансфери за домакинства от средства на ЕС и предоставени текущи трансфери за чужбина; 118 152 лв. субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия - други субсидии и плащания (предоставена е целева субсидия – на партньор /едно търговско дружество/ по проект „Интегрирани мерки за социална интеграция и подобряване достъпа до образование на уязвими групи от община Варна" по ОП „Развитие на човешките ресурси" 2014–2020, съгласно ДБФП и Партньорско споразумение, след получени верифицирани суми от УО във връзка с окончателно искане за плащане по проекта); 2 358 895 лв. за основен ремонт на ДМА; 158 974 лв. за придобиване на ДМА; 40 995 лв. за придобиване на нематериални дълготрайни активи и 3 023 761 лв. за капиталови трансфери за нефинансови предприятия. Наличните средства по сметки в края на периода 30.09.2024 г. възлизат на 278 184 лв. Извършените капиталови разходи в размер на 5 582 625 лв. са отчетени по следните проекти:

1. Проект „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ - Варна" по ОП „Региони в растеж" 2014-2020 – отчетени са капиталови разходи в размер на 2 385 895 лв., от които:

- ✓ разходи за основен ремонт на ДМА – 2 358 895 лв.;
- ✓ разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 27 000 лв.

2. Проект „Интегриран градски транспорт на Варна" по ОП „Регионално развитие" 2007-2013 – отчетени са разходи за капиталов трансфер към партньора на проекта „Градски транспорт" ЕАД - Варна в размер на 3 023 761 лв., от които 2 473 607 лв. са остатък от усвоен заем по договор №Д13001077ВН/14.10.2013 г. с ЕБВР за осигуряване на собственото участие на Община Варна по договор за „Инженеринг - проектиране, строителство, доставка и монтаж на машини и съоръжения за ремонт на автобусния парк и авторски и строителен надзор за подобряване на ПТБ на "Градски транспорт" ЕАД – Варна" и 550 154 лв. средства за съфинансиране/недопустими разходи, осигурени от бюджета на Община Варна;

3. Проект „Укрепване на общинския капацитет“ по Програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021–2027 - отчетени са разходи за придобиване на компютри и хардуер в размер на 17 015 лв. и за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения в размер на 7 923 лв.;

4. Проект „Успех за теб“, дейност 322 по Програма „Образование“ 2021-2027 - отчетени са разходи за придобиване на компютри и хардуер в размер на 5 867 лв. и разходи за придобиване на стопански инвентар в размер на 1 450 лв.;

5. Проекти във функция „Образование“, финансирани по НПВУ, Компонент 1 "Образование и умения", процедура "Училищна STEM среда", дейност 322 - отчетени са разходи за придобиване на компютри и хардуер в размер на 95 352 лв. и разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти в размер на 4 995 лв.;

6. Проекти във функция „Образование“ по Програма Еразъм+, дейност 311 и дейност 322 - отчетени са разходи за придобиване на компютри и хардуер в размер на 7 580 лв.;

7. 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. - възстановен разход за СМР от фирма „Хая – С" ООД в размер на /-3 213 лв./;

8. Проект „Развиване на РИМ – Варна като мултифункционално обществено пространство за наука, изкуство, култура и общуване“ по Програма РА14 „Културно предприемачество, наследство и сътрудничество“, финансирана по Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г. с програмен оператор Министерство на културата – отчетени са разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи (Специализиран софтуер: Мобилно приложение "Персонален пътеводител" с прилежаща CMS система за управление на съдържанието и CMS за управление на киоски за дигитални музейни колекции) в размер на 36 000 лв.

През отчетния период успешно приключи изпълнението на дейностите по проект „Ремонт, реконструкция и модернизация на сграда филиал ТМПЦ - Варна“ по ОП „Региони в растеж“ 2014-2020 и проект „Общностен център за деца и семейства – Варна“ по Програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021–2027.



Въз основа на отчетните данни и анализа на изпълнението на бюджета за деветмесечието на 2024 г. могат да се направят следните изводи:

При изпълнението на бюджета към 30.09.2024 г. Община Варна спазва строга финансова дисциплина, запазва стабилно финансово състояние, изпълнява фискалните показатели на Закона за публичните финанси /чл.94/, гарантиращи финансова стабилност и устойчивост на общинските финанси. Налице е публичност и прозрачност на дейностите и извършване на разходите, съобразно гласуваните от Общински съвет - Варна приоритети за 2024 г.

Продължава изпълнението на капиталовата програма, общинските програми, както и проектите по европейските програми с различна насоченост.

Средствата, предоставени от собствените приходи на Община Варна за дофинансиране на делегираните от държавата дейности за отчетния период, възлизат на 16 951 х.лв.

Предоставените помощи по решение на Общински съвет за деветте месеца на годината възлизат на 5 085 х.лв.

Общината успешно се справя с осигуряването на всички направления - социалните, образователните, здравните и културни дейности, благоустрояване и опазване на околната среда, дейностите по опазване на обществения ред, административно,

техническо и информационно обслужване на населението, което дава положителен ефект и спомага за създаване на условия за подобряване качеството на живот.

В контекста на гореказаното е важно да се отбележи и **потвърдения Кредитен рейтинг на общината**, изпратен от Агенцията за кредитен рейтинг /БАКР/ през месец май 2024 г., а именно:

Дългосрочен кредитен рейтинг: /BBB/ с перспектива: стабилна

Краткосрочен кредитен рейтинг: /A-3/ с перспектива: стабилна

Кредитната агенция е присъдила 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. В изготвената от БАКР се посочва, че получените резултати показват, че в рамките на тригодишния прогнозен период Община Варна ще реализира положителен оперативен резултат и положителен свободен паричен поток, което изразява много добра кредитоспособност в краткосрочен и средносрочен план.

В заключение на всичко гореказано, може да се направи извод, че информацията относно изпълнението на бюджета на Община Варна за деветмесечието на 2024 г. е индикатор за добра балансираност на бюджета, устойчивост и ефективност при управление на публичните финанси.