



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВАРНА И НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022 г. - 31.03.2022 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Варна за периода 01.01.2022 – 31.03.2022 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Указание на Министерството на финансите, дирекция „Държавно съкровище“ – ДДС № 3/23.03.2022 г. за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства, както и оборотните ведомости към 31.03.2022 г. и съобразно други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите.

Отчетът на Община Варна за изпълнение на бюджета за първото тримесечие на годината е изготвен чрез консолидиране на представените отчети на второстепенните разпоредители с бюджет, разработени на база на единната бюджетна класификация и по съответните параметри на приходите и разходите по различните функционални направления и сектори.

Съгласно Закона за удължаване до 31 март 2022 г. на действието на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на РБ за 2021 г./ ДВ бр. 8 /28.01.2022 г./, през първото тримесечие на 2022 г., параметрите и изискванията на ЗДБРБ за 2021 г. останаха в сила до 31.03.2022 г. Например промените в чл. 6, ал. 1 и чл. 81 от ЗМДТ и съответните на тях промени в Закона за предучилищното и училищното образование и Закона за здравето във връзка с отпадането на таксите за детските ясли и детските градини, влизат в сила от 01.04.2022 г. От друга страна, ЗДБРБ за 2022 г. е публикуван в Държавен вестник на 04.03.2022 г., вследствие на което към 31.03.2022 г. общините не са приели бюджетите си за 2022 г., поради изместените напред във времето срокове за приемане на общинските бюджети за 2022 г. На основание чл. 84, ал. 4 от Закона за публичните финанси, Кметът на общината внася в общинския съвет окончателния проект на бюджет на общината, индикативния годишен разчет на сметките за средства от Европейския съюз и прогнозите по чл. 82, ал. 3 от същия закон, в срок до 20 работни дни от обнародването на Закона за държавния бюджет за съответната година, т. е. до 1 април 2022 г. проектът на бюджет трябва да е внесен в Общинския съвет. С писмо № РД22006857ВН от 31.03.2022 г., в законоустановения срок, Община Варна внесе в Общински съвет своя проектобюджет за 2022 г.

ПРИХОДИ

Отчетените приходи за първото тримесечие на 2022 г. възлизат общо на 72 347 264 лв., в т.ч. за държавно делегирани дейности – 42 536 481 лв. и за местни дейности – 29 810 783 лв.

Отчетът на приходите възлиза на 72 347 264 лв. Реалният размер на отчетените приходи е в размер на 144 595 045 лв., включващ наличните средства, отразени с отрицателен знак /-72 247 781 лв./ за балансиране на приходната и разходната част на бюджета.

Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности – 42 536 481 лв.:

Приходи за делегирани от държавата дейности:	Отчет 31.03.2021 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Разлика 2022 / 2021
Неданъчни приходи	67 019	91 450	24 431
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	59 396 925	59 177 601	-219 324
обща субсидия по §31-11	58 026 342	57 613 359	-412 983
получени целеви трансфери по §31-18	0	0	0
целеви трансфер за транспорт по §31-28	1 608 587	1 670 289	61 702
възстановени трансфери в ЦБ по §31-20	-238 004	-106 047	131 957
Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС	2 107 996	3 450 938	1 342 942
Операции с финансови активи и пасиви	-19 666 848	-20 183 508	-516 660
Всичко отчет на приходите за делегирани държавни дейности	41 905 092	42 536 481	631 389

Общо отчетът на приходите за делегирани от държавата дейности възлиза на 42 536 481 лева и в сравнение с първото тримесечие на 2021 г. е увеличен с 631 389 лв. Трябва да отбележим, че през отчетния период са получени с 219 324 лв. по-малко средства от Централния бюджет в сравнение с 2021 г.

Отчет на приходите за местни дейности – 29 810 783 лв., в т.ч.:

Приходи за местни дейности:	Отчет 31.03.2021 г.	Отчет 31.03.2022 г.	Разлика 2022 / 2021
Имуществени данъци и Неданъчни приходи, в т.ч.:	41 327 129	44 973 905	3 646 776
1.) Имуществени и други данъци	23 663 981	26 784 250	3 120 269
2.) Неданъчни приходи, в т.ч.:	17 663 148	18 189 655	526 507
<i>Постъпления от продажба на нефинансови активи</i>	169 972	458 140	288 168
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	194 775	194 775	0
<i>обща изравн. субсидия по §31-12</i>	194 775	194 775	0
<i>целева субс. за капит. р-ди по §31-13</i>			0
<i>получени целеви субсидии по §31-18</i>			0
Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС	-1 783 954	-1 103 153	680 801
Временни безлихвени заеми	-895 476	-1 328 493	-433 017
Финансиране на дефицита / излишъка	-10 102 932	-12 926 251	-2 823 319
Всичко отчет на приходите за местни дейности	28 739 542	29 810 783	1 071 241

Изпълнението на местните приходи за първото тримесечие на 2022 г. е в размер на 29 810 783 лв. и е с 1 071 241 лв. повече от тези за същия период на 2021 г.

Отчетът на Имуществените и други данъци е в размер на 44 973 905 лв. и бележи увеличение спрямо 2021 г. с 3 646 776 лв.

Получените средства от ЦБ за Обща изравнителна субсидия за зимно поддържане на общински пътища по §31-12 е равна на получената за отчетния период на 2021 г.

Имуществени и други данъци

МЕСТНИ ПРИХОДИ	Отчет	Отчет	Разлика
Имуществени и други данъци	31.03.2021	31.03.2022	2022/2021
Данък в/у доходите на физически лица	202 667	244 075	41 408
Окончателен годишен (патентен) данък	97 787	120 440	22 653
Данък върху таксиметров превоз на пътници	104 880	123 635	18 755
Имуществени и други местни данъци	23 461 267	26 540 128	3 078 861
- Данък върху недвижими имоти	10 153 218	9 287 730	-865 488
- Данък върху наследствата	2 826	214	-2 612
- Данък върху превозните средства	7 218 104	7 176 723	-41 381
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин	6 020 602	9 934 440	3 913 838
- Туристически данък	66 517	141 021	74 504
Други данъци	47	47	0
Всичко Имуществени и други данъци	23 663 981	26 784 250	3 120 269

Отчетът на Имуществените и други данъци е в размер на 26 784 250 лв. и бележи увеличение спрямо 2021 г. с 3 120 269 лв. Увеличението се дължи на приходите от Данъка при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин, където увеличението е с 3 913 838 лв. и Данъка върху физическите лица – с 41 408 лв. Намаление има при Данъка върху превозните средства – с 41 381 лв. Приходите от Туристически данък са се увеличили двойно спрямо отчета за същия период на 2021 г. – със 74 504 лв.

Неданъчни приходи

През първото тримесечие на 2022 г. изпълнението на местните неданъчни приходи възлиза на 18 189 655 лв. и отчита увеличение спрямо същия период на миналата година с 526 507 лв. Това увеличение се дължи на почти всички видове местни неданъчни приходи с изключение на приходите от Общински такси, Глоби, санкции и наказателни лихви и тези от други приходи.

По видове приходи, изпълнението на местните Неданъчни приходи е, както следва:

Неданъчни приходи - местни	Отчет 31.03.2021	Отчет 31.03.2022	Разлика 2022/2021
Приходи от собственост, в т.ч. от:	5 309 367	5 894 062	584 695
- продажба на услуги, стоки и продукция	4 160 148	4 766 338	606 190
- наеми на имущество	664 144	650 717	-13 427
- наеми на земя	430 163	424 593	-5 570
- дивиденди	0	0	0
- лихви §24-08 +§24-19	54 912	52 414	-2 498
Общински такси	12 046 606	11 361 625	-684 981
Глоби, санкции и наказателни лихви	1 186 588	1 119 839	-66 749
Други приходи	-69 414	-120 008	-50 594
Внесени ДДС и др. данъци върху продажбите	-1 174 615	-1 020 287	154 328
Постъпления от продажба на нефинансови активи	169 972	458 140	288 168
Приходи от концесии	168 120	435 809	267 689
Помощи и дарения от страната и чужбина	26 524	60 475	33 951
ВСИЧКО Неданъчни приходи	17 663 148	18 189 655	526 507

Трансфери от и за бюджети и сметки за средствата от ЕС към 31.03.2022 в отчет Бюджет на Община Варна

Трансферите по отчета на бюджета извън взаимоотношенията на Община Варна с Централния бюджет към 31.03.2022 г. възлизат на 2 347 785 лв., от които получени за 3 608 396 лв. и предоставени за /-1 260 611 лв./.

а) Получени трансфери 3 608 396 лв.

От получените трансфери общо за 3 608 396 лв., 3 564 147 лв. са по §61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери“, 21 956 лв. са по §61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост“ и 22 293 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:

- 3 561 527 лв. от МТСП, в т.ч.: 3 401 907 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“; 137 664 лв. за възнаграждения на приемните семейства и издръжка на настанените там деца, съгласно споразумение за приемната грижа; 21 956 лв. по програми за временна заетост на МТСП

- 21 792 лв. от Министерството на образованието за училища за национални олимпиади и дългосрочна командировка в чужбина на преподавател
- 22 293 лв. от ПУДООС по проекти на Зоопарк и училище „Петко Рачев Славейков“
- 2 784 от ЦИК за избори през 2021 г.

б) Предоставени трансфери /-1 260 611 лв./

От предоставените трансфери общо за /-1 260 611 лв./, по §61-02 „Трансфери между бюджети – предоставени трансфери“ са 1 089 765 лв. и по § 62-02 „Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС – предоставени трансфери“ са /-2 350 376 лева/

Трансферите по §61-02 1 089 765 лв. са предоставени по договори и финансови споразумения за други бюджети, както следва:

- /-703 965 лв./ на МВР, съгласно договор за издръжка на Звено „Общинска полиция“
- 1 793 730 лв. (в т.ч. възстановени суми) за приемане и депониране на отпадъци в депо с. Вълген, 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 и анекс № 1/03.10.2016 г., като /-3 959 лв./ са предоставени на Община Аксаково от ОП „Управление на проекти и озеленяване“ за данъци и застраховки на камионите за събиране на зелени отпадъци

Предоставените трансфери за сметки за средствата от ЕС по §62-02 са /-2 350 376 лева/, от които /-2 338 470 лв./ за проекти по отчетни форми СЕС-КСФ и СЕС-ДЕС в системата на общината и /-11 906 лв./ на „Национален фонд“ по проект „ПСОВ „Златни пясъци“

- /-2 317 348 лв./ за проекти по отчетни форми СЕС-КСФ на Община Варна – финансиране собственото участие на общината (допустими и недопустими разходи по оперативни програми „Региони в растеж“, „Околна среда“ (КФ), „Развитие на човешките ресурси“, „Наука и образование за интелигентен растеж“. Тук се включват проектите „Интегриран градски транспорт на Варна втора фаза“ /-1 195 281 лв./, „Модернизация на образователната инфраструктура на територията на град Варна“ /-918 529 лв./, „Подобряване на социалната инфраструктура в град Варна“ /-133 864 лв./, „Бюджетна линия за Община Варна – бенефициент по приоритетна ос 1“ /-16 794 лв./ „ПСОВ „Златни пясъци“ /-14 225 лв./ и др.
- /-21 122 лв./ за отчетна форма СЕС-ДЕС на Община Варна – възстановимо временно финансиране до получаване на средства от Управляващия орган за разпоредители с бюджет от дирекция ОМД по проекти от секторна програма „Еразъм+“
- /-11 906 лв./ на „Национален фонд“ по проект „ПСОВ „Златни пясъци“.

ДЪЛГОВО ФИНАНСИРАНЕ

Усвояване на дългови инструменти

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

- През периода 01.01.2022 г. – 31.03.2022 г. 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 – 19 079 лв.
- от „Банка ДСК“ АД – 13 259 лв.

2. Заеми от „Фонд ФЛАГ“ ЕАД:

2.1. Към 31.03.2022 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, град Варна“ са усвоени средства в размер на 1 404 366 лв.

2.2. През отчетния период по договор за съфинансиране на проект „Подобряване на социалната инфраструктура в гр. Варна“ са усвоени средства в размер на 125 130 лв.

Възстановяване на средства получени от Националния фонд по реда на ДДС 6/03.09.2011 г. за авансово финансиране на проекти

В края на 2020 г. Община Варна усвои средства от Националния фонд по реда на ДДС № 6/03.09.2011 г. за авансово финансиране на проект „Интегриран градски транспорт на Варна – втора фаза“ в размер на 2 159 719 лв. През 2021 г. общината погаси частично в размер на 972 213 лв. задължението си към Националния фонд. Остатъкът от задължението в размер на 1 195 281 лв. е погасено м. януари 2022 г.

РАЗХОДИ

Отчетът на разходите по бюджета за първото тримесечие на 2022 г. възлиза на 72 347 264 лв.

Разпределение на разходите по функции:

Функции	Отчет 31.03.2021	Отчет 31.03.2022	Разлика 2022/2021
Общи държавни служби	4 849 695	4 006 724	-842 971
Отбрана и сигурност	557 707	341 782	-215 925
Образование	32 038 257	31 448 707	-589 550
Здравеопазване	3 919 097	3 187 752	-731 345
Социално осигуряване	6 910 542	7 990 832	1 080 290
Жилищно строителство и БКС (инженерна инфраструктура)	10 529 948	11 847 933	1 317 985
Почивно дело, култура	3 443 928	2 821 849	-622 079
Икономически дейности и услуги	8 020 545	10 374 318	2 353 773
Други	374 915	327 367	-47 548
ВСИЧКО РАЗХОДИ	70 644 634	72 347 264	1 702 630

Разпределението на разходите през отчетния период показва, че най-голям относителен дял имат разходите за образование – 43%, следвани от тези за инженерна инфраструктура – 16%, икономически дейности и услуги – 14%, социално осигуряване – 11% и т.н.

В сравнение с отчета на бюджета за първото тримесечие на 2021 г., през 2022 г. за същия период са направени повече разходи за 1 702 630 лв.

Изпълнението на бюджета **функция „Образование“** е подчинено на спазване на финансовата и бюджетна дисциплина, съгласно Закона за държавния бюджет на Република България, Закона за публичните финанси, Закона за счетоводството, Закона за предучилищното и училищното образование и други нормативни актове, отнасящи се до сферата на средното образование.

В отчета на функция „Образование“ към 31.03.2022 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 – 4 942 бр. персонал; 30 325 ученици; 11 300 деца в детски градини; 468 деца в подготвителни групи в училища; 232 ученици в Средношколско общешитие.

Промени в натуралните показатели през 2022 г., спрямо 2021 г.:

Натурални показатели	2021 г.	2022 г.	Разлика
Брой ученици	30 247	30 325	78
Брой деца в детски градини и подготвителни групи в училища	11 842	11 765	-77
Брой персонал	4 900	4 942	42

От таблицата могат да се направят следните изводи:

- Увеличение на броя на учениците в общинските училища през 2022 година със 78, поради миграционни процеси и увеличаване на приема в професионални паралелки в гимназиален етап. Намаляване на броя на децата в подготвителните групи в училищата;

- Числеността на персонала е увеличена с 42 бройки, вследствие на увеличаване брой на паралелките за професионално образование и разширяване на обхвата на учениците в целодневна организация на учебния ден чрез разкриване на нови 25 групи в училищата.

Средномесечната посещаемост в детските градини за отчетния период на 2022 г. е 6 455 деца, което е 57% от списъчния им брой. Пълната издръжка на дете в детска градина за един месец (с отчитане на разходите за заплати, издръжка и капиталови разходи) е 492 лв., спрямо 461 лв. за същия период на 2021 г. По-голямата издръжка през 2022 г. е свързана с ръста на енергоносителите и увеличението на услугата за хранене на децата. За отчетния период се заплаща месечна такса от 48 лв., тъй като се запазват изискванията на нормативната уредба от 2021 г. до 31.03.2022 г. С промените в Закона за местните данъци и такси, таксите по чл. 6, ал. 1, т. г и чл. 81 за ползване на детски градини и детски ясли отпадат, считано от 01 април 2022 г.

Към 31.03.2022 г. отчетените разходи във функция „Образование“ са в размер на 31 448 707 лв. в т.ч. за държавни дейности – 29 498 918 лв., дофинансиране – 35 601 лева и местни дейности – 1 914 188 лв.

Разходите на образователните институции във връзка с мерките за предотвратяване разпространението на COVID-19 са в размер на 309 235 лв. от държавни дейности. Разходите са за осигуряване на възможности за провеждане на дистанционно обучение – 35 905 лв. и разходи за предпазни средства и дезинфектанти в училищата, детските градини и центровете за подкрепа за личностно развитие – 273 330 лв.

Отчетени са за функцията **капиталови разходи** в размер на 272 431 лв., подробно описани в частта за капиталовата програма на Община Варна.

Отчетът на разходите във **функция „Здравеопазване“** към 31.03.2022 г. е в размер на 3 187 752 лв.

Дейност „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини“ – отчетът на разходите към 31.03.2022 г. общо за дейността е 2 493 414 лв. За нуждите на детските ясли са разходвани 1 586 714 лв. За първото тримесечие на 2022 г. през детските ясли са преминали 1 523 деца и са реализирани 54 329 леглодни, при 1 301 деца за същия период на 2021 г., с 49 305 леглодни. Броят на реализираните леглодни в първо тримесечие на 2022 г. е по-висок, спрямо същия период на 2021 г. (с около 10%), поради приключването на ремонтните дейности в сградата на Детска ясла № 5 „Чуден

свят". Издръжката на 1 леглоден на дете в детска ясла за 2022 г., включваща разходите за заплати, осигурителни вноски, издръжка е 26,77 лв., а за един месец е 562,17 лв.

Отчетът на ОП „Комплекс за детско хранене“ в дейност „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини“ към 31.03.2022 г. е в размер на 906 700 лв., от които 282 881 лв. за държавно делегирана дейност, 623 819 лв. – местна издръжка.

През първото тримесечие на 2022 г., в детските ясли е приготвена храна средно за 883 деца, реализирани са 54 801 броя хранодни в детски ясли. Разходите за един храноден на дете в детска ясла са в размер на 6,97 лв., като разходите за храна на едно дете на ден са 3,44 лв., режимните – 3,53 лв. Месечната издръжка за храна на дете в детска ясла е 146,37 лв.

Общо разходът за издръжка на едно дете в детска ясла към 31.03.2022 г. възлиза на 708,54 лв.

През отчетния период, общинското предприятие обслужва три броя детски кухни с 23 обекта за раздаване на храна, в които храна са получили среднодневно 2 208 бр. деца, от които в събота и неделя – 1 751 деца. Детските кухни за приготвяне на храна в събота и неделя са две, издаването на храната става в 11 обекта за раздаване. Таксата за детските кухни е 1,20 лв. и 1 лв. за близнаци, при среднодневен разход 3,81 лв., като разходите за храна на едно дете на ден са 2,13 лв., а режимните разходи са 1,68 лв.

В яслени групи в детски градини към 31.03.2022 г. е приготвена храна средно за 297 бр. деца. Разходите за един храноден на дете в яслена група на детска градина е 6,48 лв., от които разходите за храна на едно дете на ден са 3,38 лв., а режимните разходи – 3,10 лв. ОП „КДХ“ приготвя готова кулинарна продукция за деца със специфичен хранителен режим, посещаващи детските ясли и яслени групи на детските градини по предварително изготвени менюта за 4 диетични режима. От 04.01.2022 г. стартира организиране на диетично хранене и в детските кухни за децата от неорганизирания контингент.

Дейност „Здравни кабинети в детските градини и училищата“ – отчетът е в размер на 536 707 лв. – за заплати и осигурителни вноски на персонал.

Дейност „Други дейности по здравеопазването“ – отчетът на разходите през първото тримесечие на годината за дейността е в размер на 157 631 лв., в т.ч.:

Държавно делегирани дейности – отчетени са 40 993 лв., както следва:

- ✚ разходите за правоимащи болни възлизат на 1 191 лв.;
- ✚ разходите за здравни медиатори възлизат на 11 547 лв.;
- ✚ разходите за Общински съвет по наркотичните вещества и ПИЦ – 28 255

Местни дейности – отчетът възлиза на 116 638 лв., в т.ч.:

- ✚ отчетът на ОП „ДДД“ е в размер на 49 553 лв.

Общинските обекти, които се обслужват ежемесечно и се обработват против вредители са над 200 броя.

✚ изплатени помощи по решения на Общински съвет – преходни общо в размер на 60 063 лв., в т. ч.:

- за финансово подпомагане лечението на 1 лице със здравословни проблеми – в размер на 100 лв.;
- за финансово подпомагане на 27 двойки с репродуктивни проблеми – в размер на 59 963 лв.

Отчетът на разходите във функция **„Социално осигуряване, подпомагане и грижи“** към 31.03.2022 година е в размер на 7 990 832 лв. Отчетените средства за държавни дейности през този период са 6 244 346 лв. и местни дейности – 1 746 486 лв. Към 31.03.2022 г. социалните услуги към функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ са общо 56, от които 36 са държавно делегирани, а 20 се финансират от местния бюджет. Второстепенните разпоредители с бюджет към функцията са 6 на брой и предоставят 19 социални услуги, от които 3 с местно финансиране.

Считано от 01.04.2022 г., със заповед № РД01-0498 от 28.03.2022 г. на Агенция за социално подпомагане е дадено предварително одобрение за създаване на социалната услуга „Дневен център за пълнолетни лица с тежки множествени увреждания“ с капацитет 30 места – държавно делегирана дейност със стандарт – 14 385 лв. за 1 място. Необходимите средства за периода 01.04.2022 г. до 31.12.2022 г., в размер на 323 663 лева, ще бъдат осигурени допълнително, съгласно чл.18 от Постановление № 31 от 17.03.2022 г. на Министерски съвет за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2022 г., тъй като се касае социална услуга, на която следва да се осигури устойчивост след приключване на финансирането на проект № BG05M9OP001-2.003-0004 „Център за подкрепа на лица с увреждания, включително с тежки множествени“.

Други 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 – 116 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, три Дневни центрове и три Защитени жилища. Отчетените средства за посочените услуги делегирани от държавата дейности са в размер 934 897 лв.

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.

През отчетния период Домашният социален патронаж е обслужвал 482 варненски граждани, които са получили приготвена храна по домовете. Общо отчетените разходи към 31.03.2022 г. са в размер на 521 222 лв. Дейността на патронажа включва и „Обществена трапезария за социално слаби граждани“ на Община Варна – приготвяне и доставка на безплатна храна до определени пунктове по райони, за която са изразходвани 87 403 лв.

Изплатените присъдени издръжки към третото тримесечие на 2022 г. са 16 897 лв.

На територията на Община Варна функционират 24 пенсионерски клуба, за издръжката на които към 31.03.2022 г. са направени разходи в размер на 10 803 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 за първото тримесечие на годината са отчетени 77 034 лв.

В Социалната програма за 2022 г. са включени местни дейности в различни направления, възложени за управление на външни доставчици. През периода 01.01.2022 – 31.03.2022 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 – 523 918 лв.;

➤ Община Варна обезпечавя 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 31.03.2022 г. са отчетени 290 400 лв. за тази дейност;

За Обществената трапезария с капацитет 550 лица са отчетени разходи за 83 833 лева.

Капиталова програма на Община Варна

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 31.03.2022 г. – 19 479 874 лв., в т.ч.:

I. Капиталови разходи, финансирани от собствени средства, целеви капиталови субсидии, банкови заеми – 3 349 655 лв.

II. Капиталови разходи, финансирани със средства от Европейския структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ, ДМП) – 16 148 219 лв.

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

Капиталова програма	Отчет към 31.03.2022 г.
Основен ремонт на ДМА	3 143 620
Придобиване на ДМА	205 195
Придобиване на НА	840
Придобиване на земя	0
Капиталови трансфери	0
Всичко	3 349 655

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 272 431 лв., от които за:

➤ основен ремонт – 66 396 лв. за обект „ДГ 17 „Д-р Петър Берон“ – основен ремонт на Дом за деца лишени от родителска грижа „Другарче“ и промяна на

предназначение в детска градина с местонахождение ПИ10135.2558.90, кв. 665, ул. „Ген. Колев“ № 90, гр. Варна

- придобиване на дълготрайни материални активи – 205 195 лв., от които:
- ✓ компютърно оборудване и техника за училища и детски градини – в размер на 39 240 лв.;
- ✓ оборудване, стопански инвентар и други ДМА за училища и детски градини – 162 421 лв.;
- нематериални активи – 840 лв. за програмен продукт.

Функция Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда

Към 31.03.2022 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 3 044 886 лв., в т.ч. за:

Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа – 142 256 лв. за основен ремонт, в т.ч.:

- Инвестиционен проект за основен ремонт на ул. „Зевс“, СО „Добрева чешма“, гр. Варна – 59 508 лв.;
- Инвестиционен проект за основен ремонт на ул. „Орфей“, СО „Добрева чешма“, гр. Варна – 75 240 лв.;

Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие – 2 902 630 лв. за основен ремонт за обекти, в т.ч.:

- „Благоустрояване на междублокови пространства в район „Вл. Варненчик“, II-ри микрорайон, включително ул. „Петър Дертлиев“ и ул. „Асен Разцветников“, град Варна“ – II етап, в т.ч.: 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 т.ч. 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“ – 1 880 696 лв. Отчетените разходи са финансирани от преходен остатък по ПМС 360/10.12.2020 г.; ФО 70/17.12.2020 на МФ в 1 495 236 лв. и заем в размер на 385 460 лв.;

- 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 31.03.2022 г. са отчетени 1 014 206 лв., финансирани със заем за следните обекти:

- „Благоустрояване в ж. к. „Трошево“ – междублоково пространство заключено между ул. „Фантазия“, улицата северно от бл. 78, бул. „Хр. Смирненски“, ул. „Хан Кубрат“ и ул. „Добрин Василев“, район „Младост“, гр. Варна – 563 526 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 – 272 874 лв.;

- Основен ремонт на междублоково пространство, в обхвата на карето ул. „Патриарх Евтимий“, ул. „Дунавски лебед“, ул. „Български орел“, бул. „Владислав Варненчик“ – 44 514 лв.;
- Основен ремонт на междублоково пространство, в обхвата на карето ул. „Хаджи Димитър“, ул. „Пирин“, бул. „Сливница“, ул. „Г. С. Раковски“ – 44 466 лв.;
- Основен ремонт на междублоково пространство, в обхвата на карето ул. „Тодор Влайков“, ул. „Христо Македонски“, ул. „Константин Доганов“, ул. „Филип Тотю“ – 54 286 лева;
- Основен ремонт на междублоково пространство, в обхвата на карето ул. „Д-р Пискулюиев“, ул. „Парижка комуна“, ул. „Кракра“, ул. „Дрин“, ул. „Г. Бенковски“ и ул. „Хараламби Ангелов“ – 34 540 лв.

Функция Почивно дело, култура и религиозни дейности

Отчетът за функцията към 31.03.2022 г. е в размер на 32 338 лв. за Реконструкция и модернизация на Зоопарк Варна, за проектиране и комплексен доклад за Етап II, подобект: „Местообитания „Вълци и средно-големи котки“

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

Към 31.03.2022 г. по оперативни програми, финансирани със средства от Европейския структурни и инвестиционни фондове за 2022 г., са отчетени капиталови разходи в размер на 16 148 219 лв., в т.ч.:

- ОП „Околна среда“ – Към 31.03.2022 г. са отчетени средства в размер 14 780 944 лв.
 - ✓ Проект „Екологично чист транспорт за Варна“. Към 31.03.2022 г. са отчетени средства 14 780 944 лв. за доставка на нови електрически автобуси тип „соло“ и станции за зареждане към тях.
 - ОП „Региони в растеж“ – отчетените средства са 736 577 лв. за:
 - ✓ „Подобряване на социалната инфраструктура в град Варна“. Към 31.03.2022 година са отчетени средства в размер на 736 577 лв., от които: 138 861 лв. за „Основен ремонт на Кризисен център за деца в гр. Варна ул. „Петко Стайнов“ № 7, ет. 3 на общежитие блок Б“ и 597 716 лв. за „Основен ремонт на „Приют за временно настаняване на бездомни и социално слаби лица“.
 - Програма „Еразъм+“ (ДЕС) – към 31.03.2022 г. са отчетени средства в размер на 1 399 лв. за придобиване на стопански инвентар в училища на територията на Община Варна.
 - Програма „Възобновяема енергия, енергийна ефективност, енергийна сигурност“ – 629 299 лв.
 - ✓ Проект „Рехабилитация, модернизация и изграждане на интелигентна система за управление и мониторинг на системата за външно изкуствено осветление в район „Младост“, кв. 16, „Възраждане“ III м. р. и „Възраждане“ IV м. р. на Община Варна“. Към 31.03.2022 г. са отчетени средства в размер на 629 299 лв., в т.ч. за рехабилитация, модернизация и изграждане на интелигентна система за управление и мониторинг на системата за външно изкуствено осветление в район „Младост“, кв. 16, „Възраждане“ III м.р. и „Възраждане“ IV м.р. на Община Варна 601 300 лв. и за автономна фотоволтаична система 27 999 лв. Дейностите по проекта са изпълнени и приключили през отчетния период.

ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ НА ОБЩИНА ВАРНА

През 2022 г. Община Варна реализира проекти, финансирани по линия на Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ) на Европейския съюз (ЕС), Други средства на Европейския съюз (ДЕС) и Други международни програми (ДМП) на Европейския съюз (ЕС) по следните оперативни програми: ОП „Околна среда“ 2014 – 2020; ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014 – 2020 за 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; Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане, финансирана по Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица; Програмата за морско дело и рибарство 2014 – 2020 г.; проекти и програми в бюджета на Община Варна (международни проекти) и във функция „Образование“ по секторна програма „Еразъм+“; проекти по Програма „Опазване на околната среда и климатични промени“ и Програма „Възобновяема енергия, енергийна ефективност, енергийна сигурност“, съфинансирани от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014 – 2021 г.

За периода 01.01.2022 г. – 31.03.2022 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 31 184 472 лв. са постъпили средства в размер на 2 929 423 лева, в т.ч. получени трансфери между сметки за средствата от ЕС /-36 841 лв./ §63-01 (от които 919 998 лв. получен трансфер от Управляващия орган по програми и проекти, безвъзмездно финансирани от ЕС и /-956 839 лв./ възстановени средства към УО) и начислена и преведена лихва към УО /-1 006 лв./ по §63-02; 2 338 470 лв. средства от бюджета за съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината; /-51 лв./ приходи от лихви по текущи банкови сметки; /-457 лв./ други приходи от реализирани курсови разлики от валутни операции (нето); 27 194 лв. текущи помощи и дарения от ЕС; 1 389 145 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна и /-60 652 лв./ възстановени заеми в бюджета; /-1 195 281 лв./ възстановен остатък от дължима сума за погасяване към МРРБ по проект „Интегриран градски транспорт на Варна – втора фаза“, предоставена през 2020 г. като временен безлихвен заем в размер на 2 159 719 лв. чрез авансово финансиране чрез сметки и кодове в СЕБРА на Националния фонд, съгласно ДДС № 06/03.09.2011 г. (през 2021 г. частично са погасени към МРРБ средства в размер на 964 438 лв.); 468 902 лв. са събраните средства и извършени плащания от сметки за средствата от ЕС. Извършени са разходи в размер на 17 353 395 лв., от които 1 205 176 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка и др.; 1 337 877 лв. за основен ремонт на ДМА; 29 398 лева за придобиване на ДМА и 14 780 944 лв. за капиталови трансфери за нефинансови предприятия. Наличните средства по сметки в края на периода 31.03.2022 г. възлизат на 16 760 500 лв.

ПРОЕКТИ, ФИНАНСИРАНИ ПО ЛИНИЯ НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ СТРУКТУРНИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ (ЕСИФ)

За периода 01.01.2022 г. – 31.03.2022 г. в общата рекапитулация на отчета на средствата по проекти, финансирани по линия на ЕСИФ в бюджета на Община Варна, при начално салдо 31 184 472 лв. са постъпили средства в общ размер на 1 962 914 лв., в т.ч. получени трансфери между сметки за средствата от ЕС /-6 919 лв./ по §63-01 (от които 919 998 лв. трансфер от Управляващия орган по програми и проекти, безвъзмездно финансирани от ЕС и /-926 917 лв./ възстановени средства към УО) и начислена и преведена лихва към УО/-1 006 лв./ по §63-02; 2 317 348 лв. средства от бюджета за съфинансиране собственото участие (допустими и недопустими разходи) на общината; /-51 лв./ приходи от лихви по текущи банкови сметки; 842 351 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна и /-60 652 лв./ възстановени заеми в бюджета; /-1 195 281 лв./ възстановен остатък от дължима сума за погасяване към МРРБ по проект „Интегриран градски транспорт на Варна – втора фаза“, предоставен през 2020 г. като временен безлихвен заем в размер на 2 159 719 лв. чрез авансово финансиране чрез сметки и кодове в СЕБРА на Националния фонд, съгласно ДДС № 06/03.09.2011 г. (през 2021 г. частично са погасени към МРРБ средства в размер на 964 438 лв.); 67 124 лв. са събраните средства и извършени плащания от сметки за средствата от ЕС. Извършени са разходи в размер на 16 386 886 лв., от които 869 365 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала, издръжка и др.; 736 577 лв. за основен ремонт на ДМА и 14 780 944 лв. за капиталови трансфери за нефинансови предприятия. Наличните средства по сметки в края на периода 31.03.2022 г. възлизат на 16 760 500 лв.

Извършените капиталови разходи, в размер на 15 517 521 лв., са отчетени по следните проекти:

1. Проект „Екологично чист транспорт за Варна“ – отчетени са разходи за капиталови трансфери за нефинансови предприятия в размер на 14 780 944 лв.

2. Проект „Подобряване на социалната инфраструктура в град Варна“ – отчетени са разходи за основен ремонт на ДМА в размер на 736 577 лв.

През отчетния период по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014 – 2020 г. успешно приключи реализацията на проект: „Център за подкрепа на лица с увреждания, включително с тежки множествени увреждания“.

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

В общата рекапитулация на отчета на средствата по проекти, финансирани по линия на ДЕС в бюджета на Община Варна за периода 01.01.2022 г. – 31.03.2022 г. общият размер на постъпилите средства е 325 770 лв., от които 27 194 лв. текущи помощи и дарения от ЕС; /-29 922 лв./ възстановени средства към УО (§63-01) по проекти от секторна програма „Еразъм+“ д. 322; 21 122 лв. предоставени като трансфер от бюджета за възстановимо временно финансиране на разпоредители с бюджет от дирекция ОМД по проекти от секторна програма „Еразъм+“ д. 322 и 326 до получаване на средства от Управляващия орган; 42 231 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна; /-457 лв./ други приходи от реализирани курсови разлики от валутни операции (нето); 265 602 лв. събрани средства и извършени плащания от сметки за средствата от ЕС. Извършените разходи са в размер на 325 770 лв., разпределен както следва: 324 371

лв. за заплати и осигурителни вноски на персонала, за издръжка и др. и 1 399 лева за придобиване на стопански инвентар (СУ „П. Кр. Яворов“ – видеокамера 1 бр.) по проекти по секторна програма „Еразъм+“, дейност 322.

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

През отчетния период 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.;

➤ *„Рехабилитация, модернизация и изграждане на интелигентна система за управление и мониторинг на системата за външно изкуствено осветление в район „Младост“, кв. 16, „Възраждане“ III м.р. и „Възраждане“ IV м.р. на Община Варна“* по Програма „Възобновяема енергия, енергийна ефективност, енергийна сигурност“, съфинансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014 – 2021 г.

В общата рекапитулация на отчета на средствата по проекти, финансирани по други международни програми (ДМП) в бюджета на Община Варна за периода 01.01.2022 г. – 31.03.2022 г. общият размер на постъпилите средства е 640 739 лв., от които 504 563 лв. отпуснати заемообразно средства от бюджета на Община Варна и 136 176 лв. събрани средства и извършени плащания от сметки за средствата от ЕС. Извършени са разходи общо в размер на 640 739 лв., от които 11 440 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала и издръжка и 629 299 лв. за капиталови разходи (в т.ч. за основен ремонт на ДМА – 601 300 лв. и за изграждане на автономна фотоволтаична система – 27 999 лв. по проект *„Рехабилитация, модернизация и изграждане на интелигентна система за управление и мониторинг на системата за външно изкуствено осветление в район „Младост“, кв.16, „Възраждане“ III м.р. и „Възраждане“ IV м.р. на Община Варна“*).

През отчетния период по Програма *„Възобновяема енергия, енергийна ефективност, енергийна сигурност“*, съфинансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014 – 2021 г. успешно приключи реализацията на проект: *„Рехабилитация, модернизация и изграждане на интелигентна система за управление и мониторинг на системата за външно изкуствено осветление в район „Младост“, кв. 16, „Възраждане“ III м.р. и „Възраждане“ IV м.р. на Община Варна“*.