



# ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ

гр.Сунгурларе, обл.Бургас, ул."Георги Димитров" № 2  
тел: 05571/5269, 5063; факс:5585; e-mail:kmetsungurlare@abv.bg

ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
СУНГУРЛАРЕ

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
гр. СУНГУРЛАРЕ  
Вр. № 136  
Дата 15.08.2023 год.

## ДОКЛАД

ОТ д-р ГЕОРГИ КЕНОВ  
КМЕТ НА ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ

ОТНОСНО: ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА  
И НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ  
НА ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ КЪМ 31.12.2022 г.

УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Настоящия доклад е изготвен във връзка с изискванията на чл. 140, ал.1 от Закона за публичните финанси, чл.44, ал.1, т.7 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл.9, ал.1 от Закона за общинския дълг и чл. 44, ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Сунгурларе, представям на Вашето внимание сборния годишен отчет за изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз на Община Сунгурларе за 2022 г.

До началото на бюджетната 2022 година държавният бюджет не беше приет от Народното събрание, поради което до края на м. март приходите и разходите на Общината се събираха и разходваха съобразно разпоредбите на чл.98 от Закона за публичните финанси.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Сунгурларе е изготвен в съответствие с нормативните изисквания, регламентирани в Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., указания на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите ДДС № 8 от 22.12.2022 г. относно „Годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2022 г.

Информацията в сборния отчет консолидира годишните отчети за касово изпълнение на бюджета на Общината и второстепенните разпоредители и представя изпълнението на основните параметри по бюджета към 31.12.2022 г. Данните са съпоставени с изпълнението на показателите за същия отчетен период на предходната 2021 година.

Отчетените разходи по бюджета на Община Сунгурларе към 31.12.2022 г. са в общ размер **20 856 579 лв.** / при 16 860 443 лв. към 31.12.2021 г./, в т.ч.: за държавни дейности – **13 200 505 лв.** /при 11 174 828 лв. към 31.12.2021г./; за местни дейности /включително за дофинансиране на държавни дейности/ - **7 656 074 лв.** /при 5 685 615 лв. към 31.12.2021 г./.

**ГОДИШЕН ОТЧЕТ ПО ЧЛ.140, АЛ.1 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2022 г. ДО 31.12.2022 г.**

Рамката на първоначалния бюджет за 2022 г., приет с Решение от протокол № 235 от 18.04.2022 г. на ОбС Сунгурларе **20 533 879 лв.**, в т.ч.: за делегираните държавни дейности – 12 288 767 лв., за местни дейности – 7 642 892 лв. и за дофинансиране на държавни дейности – 602 220 лв.

Уточненият план по бюджета на Общината към 31.12.2022 г. е **29 276 413 лв.**, като промяната се дължи на получени и предоставени трансфери и средства от Министерства и ведомства и на корекции по функции, отразяващи решения на Общинския съвет, от които:

- *държавни приходи* 14 131 651 лв.
- *местни приходи* 15 144 762 лв.

и съответно:

- *разходи за делегирани от държавата дейности* 14 131 651 лв.
- *разходи за делегирани от държавата дейности*  
*- дофинансиране с общински приходи* 14 138 559 лв.
- *разходи за местните дейности* 1 006 203 лв.

*Общото изменение на плана на бюджета към 31.12.2022 г. спрямо първоначалният план, като цяло е увеличен с 8 742 534 лв.*

#### **А. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ**

Приходната част на Бюджет 2022 година е формирана на база собствените приходи на Общината, бюджетните взаимоотношения с Централния бюджет, с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз, дългово и друго финансиране.

Приходите са разделени на приходи за делегирани от държавата дейности и приходи за местни дейности, и са отчетени по параграфи и подпараграфи съгласно утвърдената от министъра на финансите Единна бюджетна класификация за 2022 г.

Отчетът на приходната част на бюджета на Община Сунгурларе към 31.12.2022 г. е в размер на 20 856 579 лева, което е 71,24 % от уточнения годишен план. Приходите за делегирани от държавата дейности са в размер на 13 200 505 лева, а приходите за местни дейности – 7 656 074 лева.

#### **I. ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ**

Приходната част на касовия отчет на бюджета на Община Сунгурларе към 31.12.2022 г. за делегираните от държавата дейности се формира от:

1. Приходи, помощи и дарения – 86 065 лв. /при 74 699 лв. към 31.12.2021 г./ в т.ч.:
  - ✓ приходи от собственост –16 223 лв. /при 14 209 лв. към 31.12.2021г./;
  - ✓ други приходи – 70 268 лв. /при 49 805 лв. към 31.12.2021 г./,
  - ✓ внесен данък върху приходите от стопанска дейност на БП – (-) 426 лв. /при 315 лв. към 31.12.2021 г./
  - ✓ помощи и дарения от страната – 1700 лв.
2. Трансфери и временни безлихвени заеми – 12 599 247 лв. /при 11 781 314 лв. към 31.12.2021 г./ , в т.ч.:
  - Бюджетни взаимоотношения с Централния бюджет – 11 946 327 лв., в т.ч.:
    - ✓ обща субсидия за делегираните от държавата дейности – 11 628 731 лв. /при 10 238 970 8 419 618 лв. към 31.12.2021 г./;
    - ✓ целеви трансфери – 330 010 лв./при 363 561 лв. към 31.12.2021г./ - субсидии за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 години, средства за присъдена издръжка; изплащане пътни разходи на правоимащи болни
    - ✓ Възстановени трансфери за ЦБ - /-/ 12 414 лв.
  - Трансфери между бюджети – 637 110 лв./ 1 202 832 лв. към 31.12.2021 г./, в т.ч :
    - ✓ получени трансфери:
    - ✓ Трансфери от МТСП по Програма „Лична помощ“– 390 763 лв.
    - ✓ Трансфери от МТСП по Програми за осигуряване на заетост – 240 683 лв.
    - ✓ Трансфер от МОН за национална ученическа викторина по безопасност на движението –240 лв. и спрени месечни помощи – 4433 лв.
    - ✓ Трансфер от ЦИК за възнаграждения на Общинска изборителна комисия – 991 лв.
  - Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (-) 268 лв. отчетени в СУ „Христо Ботев“ Сунгурларе.
  - Временни безлихвени заеми – 15 810 лв. отчетени в училищата.
3. Финансиране на бюджетното салдо: 513 493 лв. За отчетния период

## II. ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

Приходната част на касовия отчет на бюджета на Община Сунгурларе към 31.12.2022 г. за общински дейности се формира от: имуществени данъци; неданъчни приходи; трансфери за местни дейности и временни безлихвени заеми.

1. Приходи, помощи и дарения – 3 829 712 лв. /при 3 966 167 лв. към 31.12.2021 г./ . Включват се:
  - Имуществени данъци

Постъпленията от данъчни приходи през 2022 г. са в размер на 747 334 лв. /при 819 739 лв. към 31.12.2021 г./. Изпълнението на плана към 31.12.2022 г. е 93,95%. Относителният им дял в собствените приходи на Община Сунгурларе е 11,21 %.

Приходи от имуществени данъци

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ	/лева/	
	Отчет към 31.12.2022 г.	Отчет към 31.12.2021 г.
- данък в/у недвижими имоти	137 022	150 307
- данък в/у превозните средства	414 375	412 273
- данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин	190 375	251 059
- туристически данък	1 166	793
Патентен данък	4 372	5287
Други данъци	24	20
<b>ВСИЧКО ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ:</b>	<b>747 334</b>	<b>819 739</b>

През 2022 г. най-голям дял в приходите от имуществени данъци заема данък върху превозните средства – 55,44 %, следван от данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – 25,47 %. Изпълнението на плана към 31.12.2022 г. е както следва:

- Данък върху недвижимите имоти -76,12 %
- Данък върху превозните средства – 98,66 %
- Данък при придобиване на имущество по дарение и по възмезден начин – 100,99 %
- Туристически данък – 116,6 %
- Патентен данък – 72,86%

■ Неданъчни приходи

Постъпленията от неданъчни приходи през 2022 г. са в размер на 3 078 978 лв. при 3 145 228 лв. за 2021 г. Относителният им дял в собствените приходи на Община Сунгурларе е 80,4%. Изпълнението на плана към 31.12.2022 г. е 96%.

Неданъчните приходи включват приходи и доходи от собственост; общински такси; постъпления от продажба на нефинансови активи; приходи от концесии; помощи и дарения от страната; глоби, санкции и наказателни лихви; внесени ДДС и други данъци върху продажбите; други приходи.

Неданъчни приходи

НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	/лева/	
	Отчет към 31.12.2022г.	Отчет към 31.12.2021 г.
Приходи и доходи от собственост	431 000	377 125
Общински такси	613 194	595 135
Глоби, санкции и наказателни лихви	62 143	50 187
Други неданъчни приходи	2 013 407	1 782 595
Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите	-189 859	-261 759

Постъпления от продажба на нефинансови активи	149 093	600 265
Приходи от концесии		1 680
Помощи и дарения от страната	3 400	1 200
<b>ВСИЧКО НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ:</b>	<b>3 082 378</b>	<b>3 145 228</b>

През 2022 г. най-голям дял в отчетените неданъчни приходи заемат други неданъчни приходи – 65,32% при 56,68 % относителен дял за 2021 г.

Реализираните през 2022 г. на *приходи и доходи от собственост* за периода е в размер на 431 000 лв. и заемат 13,98 % в общия обем на неданъчните приходи.

Постъпленията от *общински такси* са в размер на 613 194 лв., изпълнението им спрямо плана е 101,12 %. Изпълнението на предвидените в Бюджет 2022 г. приходи от такса битови отпадъци е 86,41 %

Постъпленията от *глоби, санкции и наказателни лихви* са в размер на 62 143 лв.

Приходите от *продажба на нефинансови активи* изпълнението е 78,47% спрямо заложеният план за годината.

2. Трансфери и временни безлихвени заеми – 9 455 358 лв. /при 2 677 896 лв. към 31.12.2021 г./, в т.ч.:

- Бюджетни взаимоотношения с Централния бюджет – 4 104 260 лв./при 2 685 725 лв. към 31.12.2021 г./, от които:

- ✓ Обща изравнителна субсидия § 31-12 – 1 659 300 лв.

- ✓ Целева субсидия за КР §31-13 – 1 784 900 лв.

- ✓ Др.целеви трансфери § 31-18 – 662 325 лв.

- ✓ Възстановени трансфери за ЦБ (-) 2 265

- Трансфери между бюджети – 6 327 600 лв./при 66 639 лв. към 31.12.2021 г./

- ✓ Предоставен трансфер към Община Бургас - такси за депониране на твърди битови отпадъци и отчисления по чл.60 и 64 от Закона за управление на отпадъците - /-/ 116 940 лв.

- ✓ Трансфер от МРРБ - 6 431 285 лв.

- ✓ Трансфер от Министерство на културата – 3 800 лв.

- ✓ Трансфер от ДФЗ финансиране на ДДС по проект – 9 455 лв.

- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз - /-/ 11 610 лв. /при /-/79 475 лв. към 31.12.2020 г./ - предоставени трансфери за съфинансиране и разходи по проекти по оперативни програми на ЕС;

- Трансфери от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма 22 406 лв. / при 44 971 лв. към 31.12.2021 г./ - получени трансфери от ПУДООС за реализиране на проекти по кампания "Чиста околна среда" от Община

- Временни безлихвени заеми /-/ 987 298 лв.

- предоставени временни безлихвени заеми за авансово финансиране на проекти по Оперативни програми – 12 702 лв.

- възстановен заем на ЦБ /-/ 1 000 000 лв.

3. Финансиране на бюджетното салдо - /-/ 5 628 996 лв.

Финансирането на бюджетното салдо е формирано от: получените средства по заеми и лизинги; събрани средства за сметка на други бюджети, сметки и фондове; преходен остатък и друго финансиране.

✓ Постъпления от продажба на дялове – 1600 лв.

✓ Заеми от банки и други лица в страната- нето – /- / 323 620 лв.

✓ събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове – 224 053 лв.;

✓ друго финансиране – нето – 46 116 лв.

✓ депозити и средства по сметки – нето (-) 5 577 145 лв.

#### 4. Общински дълг

Елемент на финансирането на бюджетното салдо е общинският дълг.

Състоянието на общинския дълг в Община Сунгурларе за времето от 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г. е както следва:

• С писмо № 08-00-2073/28.04.2020 г. на Министерство на финансите бе отпуснат на община Сунгурларе временен безлихвен заем в размер на 1 000 000 лв., със срок за възстановяване 01.12.2021 г. Заема бе предназначен за осигуряване на плащания по предоставения на Община Сунгурларе, с писмо изх. № 08-00-818/22.08.2017 г. на МФ временен безлихвен заем за сметка на централния бюджет по реда чл. 130ж, ал.1 от Закона за публичните финанси с остатъчния размер на дълга 1 000 000 лв. В изпълнение на чл. 106 от ЗПФ и Решение № 35/25.03.2020 г. на ОбС – Сунгурларе, МФ извърши прихващане на дължимия остатък от заема, отпуснат на основание чл. 130ж, ал.1 от ЗПФ, с подлежащия на отпускане заем на основание чл.103 от същия закон, в размер на 1 000 000 лв. Съгласно Решение № 197/17.11.2021 г. на ОбС – Сунгурларе и наше искане за удължаване с още една година на срока за възстановяване на предоставения на Общината през 2020 г. безлихвен заем по чл. 103, ал.1 от ЗПФ с писмо № 04-00-120/26.11.2021 г. , Министерството на финансите на основание чл.103, ал.4 от ЗПФ, удължи с още една година срокът за възстановяване на заема в размер на 1 000 000 лв. – до 01.12.2022 г. Към отчетния период заемът към ЦБ е погасен. Платена е лихва за 1 ден забава в размер на 278 лв.

• Съгласно Решение № 112/26.11.20120 г. от заседание на Общински съвет – Сунгурларе е сключен договор № 00009/703/18.12.2020 г. между Община Сунгурларе и „УниКредит Булбанк“ АД за краткосрочен кредит в режим на овърдрафт за финансиране на временен недостиг на средства. Общият размер на кредита е 1 200 000 лв., при лихвен процент 3 %. През годината е направена е погасителна вноска от 200 000 лв. по кредита.

Съгласно Решение № 200/18.11.2021 г. от заседание 26 на Общински съвет – Сунгурларе е сключен договор № 00006/703/25.11.2021 г. между Община Сунгурларе и „УниКредит Булбанк“ АД за дългосрочен кредит за рефинансиране на текущия дълг по договор за банков кредит – овърдрафт № 00009/703/18.12.2020 г. в размер на 1 000 000 лв., при лихвен процент 2,5 %. За обезпечението на кредита е учреден особен залог на настоящи и бъдещи вземания от собствени приходи по смисъла на чл.45 ал.1 т.1 от Закона за публичните финанси, покриващ 125 % от кредита. Краен срок за издължаване 25.11.2024 г. През отчетния период са платени месечни вноски без забава, съгласно погасителния план – 323 620 лв. и лихви в размер на 23 192 лв.

- Във връзка с решение № 66/27.05.2020 г. на Общински съвет – Сунгурларе е сключен договор № 218/02.12.2020 г. между Общината и „Автотрейд“ ООД за доставка на автомобил чрез финансов лизинг в размер на 65 950 лв. и срок на погасяване 2 години. През отчетния период изцяло е издължен лизинга – 30 302 лв. и платени лихви 896 лв.

Съотношението на годишния размер на плащанията по дълга към средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години към 31.12.2022 г. е 8,05 % и е под допустимата стойност съгласно чл. 32 ал. 1 от Закона на публичните финанси - до 15%.

#### 5. Просрочия

Вземанията за отчетния период са в размер на 125 878 лв., в т.ч.:

- вземания от такси – 10 884 лв. Към тях са отнесени задължения за наеми от отдадени общински жилищни имоти;
- вземания от концесии и наеми – 114 994 лв. Тук са включени задълженията от неплатени наеми;

Предприети са действия за намаляване на размера на просрочените вземания чрез засилване на контрола, изпращане на покани за доброволно изпълнение и завеждане на съдебни дела.

Към 31.12.2022 г. просрочените задължения на Общината са в частта местна отговорност в размер на 350 372 лв./при 321 773 лв. към 31.12.2021 г./ за текущи разходи, представляващи задължения към доставчици.

#### 6. Наличности

Банковата наличност на общината към 31.12.2022 г. е следната:

- Бюджетна легова – 8 391 371 лв.  
В т.ч.: *Делегирани от държавата дейности* – 894 453 лв.  
*Местни дейности* – 7 496 918 лв.
- Валутна сметка – 1 лв.
- Средства по ОП на Кохезионния и структурни фондове – 3 596 лв.
- Средства по ОП на ДФЗ – РА – 584 440 лв.
- Набирателна сметка – 242 698 лв.

#### Б. РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА

Планираните средства в началния план на бюджета на разходите на община Сунгурларе за 2022 г. са в размер на 20 533 879 лв. Уточненият план възлиза на 29 276 413 лв., от които за делегирани от държавата дейности – 14 131 651 лв., за местни дейности – 14 138 559 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности – 1 006 203 лв.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на разходите на Общината към 31.12.2022 г. е в размер на 20 856 579 лв., в т.ч. за делегирани дейности от държавата – 13 200 505 лв., за местни дейности – 6 668 107 лв. и за дофинансиране – 987 967 лв. Изпълнението на плана е 71,24%.

Извършените разходи за делегираните държавни дейности са съобразени с планираните натурални и стойностни показатели, утвърдени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 година, решения и постановления на Министерския съвет, указанията на Министерството на финансите и приетия Бюджет за 2022 г. на община Сунгурларе.

Разходите за местни дейности са обезпечени с общинските данъчни и неданъчни приходи, трансферите за капиталови разходи, преходния остатък и заемни средства. Част от общинските приходи са насочени за дофинансиране на държавно делегирани дейности във функции „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ и „Общинска администрация“ поради недостиг на средствата по разходните стандарти за държавно делегирани дейности. Осигурено е и дофинансиране във функция „Образование“ за училищата с маломерни паралелки.

В структурата на разходите по функции, с най-голям относителен дял на разходите е функция „Образование“ – 46,41%, следвана от функция „Общи държавни служби“ 13,9 %, функция „БКС и опазване на околната среда“ – 13,45 %, функция „Социално осигуряване и грижи“ - 12,41 % и всички останали функции с общ относителен дял – 13,83 %.

Отчетените през бюджетната 2022 г. разходи са разпределени по функции съгласно утвърдената от министъра на финансите Единна бюджетна класификация за 2022 г. както следва:

Разпределение на отчетените разходи по функции:

НАИМЕНОВАНИЕ НА ФУНКЦИИТЕ	Отчет към 31.12.2022 г.	Отчет към 31.12.2021 г.
Ф-Я I ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	2 899 995	2 753 124
Общински съвет	269 801	232 065
Ф-Я II ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	170 344	140 462
Ф-Я III ОБРАЗОВАНИЕ	9 679 290	7 674 675
Ф-Я IV ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	466 683	161 875
Ф-Я V СОЦ.ОСИГ.ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ	2 588 531	2 003 935
Ф-Я VI ЖС,БКС И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА	2 804 517	2 316 905
Ф-Я VII ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА,РЕЛИГИОЗНИ ДЕЙНОСТИ	739 449	527 377
Ф-Я VIII ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ УСЛУГИ	1 473 972	1 241 756
Ф-Я IX РАЗХОДИ НЕКЛАСИФИЦИРАНИ В ДРУГИ ФУНКЦИИ	33 798	40 334
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ</b>	<b>20 856 579</b>	<b>16 860 443</b>

Спрямо 2021 г. отчетените разходи през 2022 г. във функция „Образование“ са с 26,12% повече, във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 29,17%. във функция „ЖС, БКС и опазване на околната среда“ - с 23,69%,



Изпълнението на разходите по функции е както следва:

Извършените през 2022 г. разходи по функции, групи и дейности са както следва:

**I. Функция „Общи държавни служби“**

Отчетените разходи през 2021 г. във функция „Общи държавни служби“ са в размер на 2 899 995 лв.

Разходите за делегираните от държавата дейности са в размер на 1386 867 лв. и включват:

✓ средства за подготовка, организация и провеждане на избори, в т.ч. и възнаграждения на членовете на СИК - в размер на 63 652 лв

✓ разходи за възнаграждения и осигуровки на кметове на кметства, кметски наместници, общинска администрация и служители в Община Сунгурларе, кметства и кметски наместничества – 1 323 215 лв.;

Разходите за местни дейности във функцията в размер на 1 115 865 лв. са за:

✓ издръжка на общинска администрация – 846 064 лв., в т.ч.: изплатени помощи по решение на Общински съвет – 17 210 лв. и капиталови разходи – 66 966 лв.;

✓ дейността на Общински съвет- Сунгурларе – 269 801 лв.

За дофинансиране на държавно делегираните дейности във функция „Общи държавни служби“ са изразходени 397 166 лв. за заплати, други възнаграждения и осигуровки на общинската администрация.

**II. Функция „Отбрана и сигурност“**

Отчетените във функцията разходи през 2022 г. са в размер на 170 344 лв., които са изцяло за делегирани от държавата дейности.

За други дейности по вътрешната сигурност са изразходени 34 978 лв., от които разходи за персонал и издръжка на местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни, обществени възпитатели;

За осигуряване дейността на пунктовете за управление, денонощните оперативни дежурни и офиси за военен отчет са изразходени средства в размер на 135 366 лв.

**III. Функция „Образование“**

Отчетените средства във функция „Образование“ са с най-голям относителен дял в общите бюджетни разходи към 31.12.2022 г. – 45,52 %.

Полученият финансов ресурс за държавно делегирани дейности по Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. беше разпределен по бюджетите на учебните заведения съгласно одобрените формули и правила за разпределение на средствата по единните разходни стандарти във функция „Образование“ и указанията на Министерство на финансите. С допълнителни средства учебните заведения бяха финансирани по Национални програми на Министерството на образованието и науката в изпълнение на Постановления и Решения на Министерски съвет.

Важна промяна през 2022 г. беше въвеждането на нов стандарт – норматив за издръжка на дете в общинска детска градина или училище, включващ и компенсиране отпадането на съответните такси по ЗМДТ, с което считано от 01.04.2022 г. финансирането на разходите в детските градини стана изцяло държавна отговорност.

Отчетът на разходите за 2022 г. е в размер на 9 679 290 лв. /при 7 674 675 лв. към 31.12.2021 г./, в т.ч. за държавно делегирани дейности – 8 879 387 лв., за местни дейности – 392 600 лв. и за дофинансиране 407 303 лв. Със средствата е финансирана издръжката на 7 детски градини с 343 деца, 6 училища с 1068 ученика и 1 център за подкрепа на личностното развитие.

Разходи по бюджета във функция „Образование“

Видове разходи	Отчет към 31.12.2022 г.	Отчет към 31.12.2021 г.
Заплати, др.възнаграждения и осигуровки	6 799 363	6 264 975
Издръжка	1 571 015	1 231 340
Стипендии	18 678	22 030
Капиталови разходи	1 289 995	154 051
Всичко разходи	9 679 290	7 674 675

Извършените разходи за детски градини са в размер на 2 398 083 лв., в т.ч.: за държавно делегирани дейности – 2 005 483 лв. /1 772 162 лв. за 2021 г./ и за местни дейности, финансирани със собствени бюджетни средства – 392 600 лв./234 578 лв. за 2021 г./

Разходите по бюджета на Общината към 31.12.2022 г. за осъществяване на дейности по училищно образование са в размер на 7 281 207 лв. /5 665 656 лв. за 2021 г./, в т.ч.: 6 873 904 лв. за държавно делегирани дейности и 407 303 лв. за дофинансиране.

По видове дейности в училищното образование разпределение на разходите е както следва:

- Подготвителни групи в училище -45 157 лв.
- Неспециализирани училища – 5 921 916 лв.
- Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка – 847 087 лв.
- Център за личностно развитие – 59 139 лв.
- Ресурсно подпомагане – 5 036 лв.
- Други дейности по образованието – 402 872 лв.

**IV. Функция „Здравеопазване“** - за периода са изразходвани общо 466 683 лв. /161 875 лв. към 31.12.2021 г./ С изразходените средства са изплатени заплати, осигурителни вноски и други възнаграждения на персонала и Капиталови разходи в Детски ясли, медицински персонал в детски градини и училища, дейността на здравните медиатори и е осигурена издръжката в дейностите.

По икономически елементи отчетените разходи са разпределени както следва

- Заплати, възнаграждения и осигуровки – 181 744 лв./ 138 703 лв. към 31.12.2021 г./
- Издръжка – 22 838 лв. /10 092 лв. към 31.12.2021г./
- КР – 262 101 лв.

Отчетът на разходите към 31.12.2022 г. за **Функция V „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“** е в размер на 2 588 531 лв. /при 2 003 935 лв. към 31.12.2021 г./, в т.ч.: 2 04 331 лв. за държавно делегирани дейности и 384 200 лв. за местни дейности

Значителното увеличение на разходите през 2022 г. спрямо 2021 г. се дължи на увеличението на стандартите за делегираните от държавата социални дейности, разчетени в Закона за държавния бюджет за 2022 г. В стандартите е отчетен и ефектът от увеличаване на минималната работна заплата, считано от 1 април 2022 г. Взета е под внимание и влязлата в сила от 01.01.2022 г. Наредба за стандартите за заплащане на труда на служителите, осъществяващи финансирани от държавния бюджет дейности по предоставяне на социални услуги, в която се определят минималните нива на възнагражденията.

✓ *Дейности държавна отговорност*

- Дом за стари хора – разходите за периода са в размер на 623 074 лв. /при 470 829 лв. към 31.12.2021 г./
- Дом за възрастни хора с увреждания – усвоени са средства в размер на 695 380 лв. /при 570 191 лв. към 31.12.2021 г./
- Дневен център за стари хора – 24 999 лв. /при 19 125 лв. към 31.12.2021 г./
- Програми за временна заетост – 255 913 лв./при 90 489 лв. към 31.12.2021 г./
- Асистентска подкрепа – 141 269 лв.
- Асистенти за лична помощ – 460 456 лв. /при 366 014 лв. към 31.12.2021 г./
- Други дейности по социалното осигуряване – 3 240 лв. /при 12 491 лв. към 31.12.2021 г./

✓ *Дейности общинска отговорност*

С местни приходи се финансира Домашен социален патронаж, изразходвани са 375 209 лв. /350 909 лв. към 31.12.2021 г./ за обслужване на болни и самотни хора. За издръжка на клубовете на пенсионера са разходвани 8 991 лв.

Функция VI „Жилищно строителство и БКС“ – изразходвани са 2 804 517 лв. /при 2 396 084 лв. към 31.12.2021 г./ Разходите във функцията са изцяло общинска отговорност и разпределението по дейности е както следва:

- за водоснабдяване и канализация – 620 873 лв., в т.ч.: за Капиталови разходи – 602 967 лв./при 12 665 лв. към 31.12.2021 г./;
- за осветление на улици и площади – разходи за ел. енергия за улично осветление, изграждане и поддържане на ел. съоръжения в града и съставните селища – 433 331 лв. /При 343 639 лв. към 31.12.2021 г./;
- за ремонт и поддържане на уличната мрежа – 400 лв. /при 286 875 лв. към 31.12.2021 г./;
- за други дейности по жилищно строителство и БКС – 395 939 лв. /при 401 286 лв. към 31.12.2021 г./;
- озеленяване – отчетените разходи за поддържане на озеленените площи възлизат на 211 021 лв. /При 82 447 лв. към 31.12.2021 г./;
- за управление на дейностите на отпадъците – изразходените средства 84 398 лв.
- за чистота – 952 235 лв. /При 1 074 283 лв. към 31.12.2021 г./

VII. Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ - изразходвани са общо 739 449 лв. /при 527 377 лв. към 31.12.2021 г./ За делегираните от държавата дейности – 354 994 лв. в т.ч. за читалищата на територията на общината са изразходвани 346 458 лв. и 6 536 лв. целеви средства за спортни дейности по училища и Детски градини.

За местни дейности са разходвани 201 054 лв., т.ч. за Спортни бази и спорт за всички – 110 288 лв., в т.ч.: за подпомагане дейността на спортни клубове - 34 900 лв. и за Други дейности по културата – 70 774 лв.

За дофинансиране – капиталови разходи в размер на 183 401 лв. за ремонт сградата на Читалище с. Лозарево.

**VIII. Функция „Икономически дейности и услуги“** разходвани са 1 241 756 лв./при 1 241 756 лв. към 31.12.2021 г./, в т.ч. за дейности свързани със стопанисването на общинския горски фонд – 1 194 139 лв.

Във функция **„Разходи неквалифицирани в другите функции“** са отчетени разходи за лихви 33 798 лв.

### КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Извършените разходи за финансиране на Капиталовата програма на Общината за 2022 г. са в размер на 3 549 194 лв. /При 1 312 220 лв. към 31.12.2021 г./ и са с източник както следва:

○ Собствени бюджетни средства, в т.ч. преходен остатък – 171 711 лв. /При 252 167 лв. към 31.12.2020 г./;

○ Субсидии от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 2 481 069 лв. /При 405 629 лв. към 31.12.2021 г./;

○ От други източници за финансиране, в т.ч. ПУДООС и др. – 86 815 лв. /При 167 513 лв. към 31.12.2021 г./.

○ Сметки за средства от Европейския съюз със съответното съфинансиране – 809 599 лв. /При 486 911 лв. към 31.12.2021 г./;

При планирани разходи за капиталови вложения през 2022 г. в отчетна група „Бюджет“ 9 976 458 лв., извършените капиталови разходи са в размер на 2 739 595 лв. с изпълнение от 27,46 на сто.

Изпълнението е следното:

§	Придобиване на нефинансови активи	Ут.План 31.12.2022 г.	Отчет 31.12.2022 г.	Изпълнение %
51-00	Основен ремонт на ДМА	7 516 041	1 047 704	13,94
52-00	Придобиване на ДМА	2 430 417	1 671 899	68,79
53-00	Придобиване на НМДА	30 000	19 992	66,64
	Всичко:	9 976 458	2 739 595	27,46

В отчетна група СЕС изпълнението е в размер на 809 599 лв. по следните проекти:

- ✓ „Подкрепа за успех“ в ОУ „Хр.Ботев“ с. Лозарево закупени компютри – 1 380 лв.
- ✓ „Изграждане на комбинирана спортна площадка в с. Славянци“ – 55 421 лв.
- ✓ „Реконструкция на водопроводна мрежа на територията на общината“ - 752 798 лв.

### ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

Отчетените към 31.12.2022 г. разходи по проекти са в размер на 1 923 902 лв. /при 1 676 687 лв. през 2021г./

**Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд (СЕС-З-КСФ)**

Към 31.12.2022 г. Общината има финансиране по ЕСФ от ОП „Развитие на човешки ресурси“, ОП „ФПНЛ“ и ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ както следва:

- ✓ Проект: „Осигуряване на топъл обяд“ - през отчетния период е получено финансиране от УО – 517 196 лв., а изразходените средства са в размер на 514 304 лв.;
- ✓ Проект: „Подкрепа за успех“ по ОП „НОИР“ е получен трансфер в размер на 118 438 лв. Към отчетния период са извършени разходи – 157 387 лв.;
- ✓ По проект: „Патронажна грижа „+““ е получен трансфер от УО – 148 240 лв. и предоставен безлихвен заем от бюджета в размер на 52 868 лв., а изразходените средства към отчетния период – 204 226 лв.;
- ✓ Проект: „Грижа в дома“ – през отчетния период няма получено финансиране от УО. Предоставен е безлихвен заем в размер на 4 100 лв., като изразходените средства за дейностите на проекта са 4 040 лв.;
- ✓ Проект „Топъл обяд“ по Програма „Храни и основно материално подпомагане“ 2021 -2027 г. за отчетния период е предоставен временен безлихвен заем в размер на 7 740 лв., а извършените разходи са - 7735 лв.

**Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Разплащателна агенция към ДФ „Земеделие“ (СЕС-З-РА) – към 31.12.2022 г.** общината изпълнява следните проекти:

- ✓ „Изграждане на комбинирана спортна площадка за минифутбол, баскетбол и волейбол в с. Славянци“ по програмата за Развитие на селските райони за периода 2014 -2020 г. и е получено финалното плащане от УО – 55 266 лв. За отчетния период изразходените средства са в размер на 56 297 лв.
- ✓ „Реконструкция на водопроводна мрежа на територията на общината“ по програмата за Развитие на селските райони за периода 2014 -2020 г. Извършените разходи за периода – 752 798 лв.

**Отчет за касовото изпълнение на други средства от Европейския съюз (СЕС-З-ДЕС)**

- ✓ По Програмата за трансгранично сътрудничество между РБ и РТ приключи проект: „Съвместна защита на природата“. Към отчетния период извършените разходи са в размер на 53 787 лв. и получено финалното плащане -трансфер от МРРБ – 127 394 лв., като е възстановен безлихвен заем от бюджета 77 026 лв.;
- ✓ По Програма „Еразъм+“ СУ „Христо Ботев“ изпълнява проект: „Остани спокоен бъди зелен“. През отчетния период е получено финансиране от УО – Център за развитие на човешките ресурси в размер на 93 880 лв. Предоставени са трансфери на партньорите по договора – Хърватия, Гърция, Турция и Португалия Разходите по дейностите на проекта са – 78 129 лв.

**Отчет за касовото изпълнение на други международни програми (СЕС-З-ДМП)**

Общината изпълнява проект: „Равни възможности за по-добро бъдеще на ромите в Община Сунгурларе и Община Антоново“ по програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвими групи“, финансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г. Към 31.12.2022 г. е получен трансфер от МОН в размер на 625 538 лв. Предоставен е трансфер към партньора на проекта – Община Антоново – 306 286 лв., а изразходените средства за периода са в размер на 95 200 лв.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 140, ал.5 и чл.144 ал.4 от Закона за публичните финанси, чл. 9 от Закона за общинския дълг, чл. 44 ал. 5 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Сунгурларе, предлагам Общинският съвет да вземе следните:

#### РЕШЕНИЯ :

1. Приема отчета за касовото изпълнение на бюджета община Сунгурларе за 2022 г. по приходите и разходите по функции, дейности и параграфи за 20 856 579 лева, с преходен остатък 8 391 372 лева, съгласно Приложение № 1.
2. Приема отчета за капиталовите разходи 2022 г., съгласно Приложение № 2.
3. Приема отчета на Община Сунгурларе към 31.12.2022 г. за сметките за средства по Европейския съюз, администрирани от Националния фонд, сметките за средства по Европейския съюз, администрирани от Разплащателна агенция към Държавен фонд „Земеделие“, за други средства от Европейския съюз, за други международни програми и за операциите и наличностите по сметките за чужди средства, съгласно Приложение № 3, Приложение № 4, Приложение № 5; Приложение № 6 и Приложение № 7.
4. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг за 2022 г., съгласно Приложение № 8.

Д-р Георги Кенов  
КМЕТ НА ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ

