**ДО**

**ОБЩИНСКИ СЪВЕТ РУСЕ**

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

**ОТ КМЕТА**

**НА ОБЩИНА РУСЕ**

**ПЕНЧО МИЛКОВ**

**ОТНОСНО**: Приемане на отчета за изпълнение на сборния бюджет на Община Русе за 2023 г., в едно с Одитен доклад на Сметна палата за заверка на ГФО на Общината за 2023 г.

**ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

В изпълнение на разпоредбите на чл.21, ал.1, т.6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси, чл.9, ал.1 от Закона за общинския дълг и чл.37, 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 Русе, приета с Решение № 842 по Протокол № 32 от 12.12.2013г. на Общински съвет Русе, предлагам на Вашето внимание за обсъждане и приемане отчета за изпълнение на бюджета, отчета за изпълнение на средствата от Европейския съюз, отчета на чуждите средства, отчета за състоянието на общинския дълг, отчета за изпълнение план-сметките на общинските предприятия, отчет на план – сметката по чл.66 от ЗМДТ за 2023 г., доклад към годишния отчет, приложения към него и одитен доклад на Сметна палата за заверка на годишния финансов отчет на община Русе за 2023 г.

Във връзка с гореизложеното и на основание чл.63, ал.1 от Правилника за организация дейността на Общински съвет – Русе, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, предлагам на Общинския съвет да вземе следното

**РЕШЕНИЕ:**

На основание чл.21, ал.2, във връзка с чл.21, ал.1, т.6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл.140, ал.5 от Закона за Закона за публичните финанси, чл.9, ал.3 от Закона за общинския дълг и чл.37, ал.6 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 Русе, Общинският съвет

**Р Е Ш И:**

1. Приема отчета за изпълнение на бюджета **за 2023 г**., съгласно *Приложение № 1* както следва:
   1. 1.1. По прихода: **274 072 037** лв.
   2. 1.2. По разхода: **211 835 773** лв.

1.3. Преходен остатък, в размер на **62 236 264** лв.

2. Приема отчета на натуралните показатели на Община Русе за 2023 г. *Приложение № 1а.*

3. Приема отчета за касово изпълнение на бюджета, на средствата от Европейския съюз и на чуждите средства за 2023 г. *Приложение № 2*

4*.* Приема отчета на инвестиционната програма, в едно със средствата от ЕС за 2023 г.

*Приложение № 3.*

5. Приема отчета за изпълнение на средствата от ЕС за 2023 г., в т.ч.:

- Отчет на средствата от ЕС, предоставени по ОП – код 98 (KSF) *Приложение № 4.*

- Отчет на средствата от РА, фонд „Земеделие“ – код 42 (RA) *Приложение № 5*.

- Отчет на другите европейски средства – код 96 (DES) *Приложение № 6.*

- Отчет на средствата по др. международни програми – код 97 (DMP) *Приложение № 7.*

7*.* Приема отчета на чуждите средства- код 33 за 2023 г. *Приложение № 8.*

8. Приема отчета на план-сметките на общинските предприятия за 2023 г. *Приложение № 9.*

9. Приема отчета на план-сметката на ТБО по чл.66 от ЗМДТ за 2023 г. *Приложение № 10.*

10. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг за 2023 г. *Приложение № 11.*

11. Одитен доклад на Сметна палата за заверка на годишния финансов отчет на община Русе за 2023 г. *Приложение № 12.*

***С уважение,***

**ПЕНЧО МИЛКОВ**

*Кмет на Община Русе*

**Д О К Л А Д**

**КЪМ ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА**

**КЪМ 31.12.2023 г.**

Настоящият отчет се предоставя на Общински съвет - Русе, в изпълнение на чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси, чл.37, ал.1 на Наредбата на Общински съвет – Русе за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета.

Изпълнението на **бюджет 2023** г. в приходната и разходната част се реализира при спазване на действащото законодателство през бюджетната година, а именно: Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 година, Постановление № 108 на МС от 09.08.2023 г**.** за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023 г., Закона за публичните финанси, както *и всички други указания* на МФ, издавани в хода на изпълнение на бюджета през годината и др.

Бюджетът на Община Русе за 2023 година е приет с Решение № **1449**, по **протокол №51** от 11.09.2023 г. в размер на **250 893 933 лв**.

Предвид късното приемане на бюджета на общината за 2023 г., в процеса на изпълнението му са извършени корекции по мотивирани искания на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, по писма и указания на Министерство на финансите и по инициатива на общинската администрация общо **4** броя, в това число с Решения на Общинския съвет – **1** броя и със Заповеди на Кмета – **3** броя.

Уточненият годишен бюджет на общината към 31.12.2023 г. е **282 622 900** лв., а изпълнението му е 74,95 %**.** Изпълнението на бюджет **2023** г., спрямо 2022 г. е по високо със 38 874 635 лв. и е следното:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | 2022 |
| по прихода | **274 072 037** | 228 669 800 |
| по разхода | **211 835 773** | 172 961 138 |
| **преходен остатък** | **62 236 264** | 55 708 662 |

Преходният остатък от 2023 г. за 2024 г. е в общ размер на **62 236 264** лв., в това число за *държавни дейности* – 19 590 467 лв. и за *местни дейности* – 42 645 797 лв.

В него *са включени*: налични суми по валутни сметки на второстепенните разпоредители - в левова равностойност на 138 556 лв./§§8803 за проекти Еразъм/; възстановени суми от второстепенни разпоредители по сметка на Общината по §§88-03 - общо в размер на 202 033 лв.; налични средства по проекти на Община Русе- само в ПРБ по §§88-03, в размер на 712 649 лв.

Към 31.12.2023 г. от целевите средства, получени от ЦБ по сметката на Община Русе са налични следните суми*:*

***-получени по §§3113-предходни години*** за целеви капиталови разходи-остатък: **1 919 372 лв.;**

***-получени по §§3113-2023г.*** за целеви капиталови разходи- остатък: **2 526 806** лв.;

***-получени по §§3118-предходни години***: **5 091 480 лв.,** в това число: по ПМС 376/11.2021 и ФО-85/2021 за *изграждане на* ***буферен паркинг*** *до Дунав мост*- за капиталов разход-остатък: **2108450** лв.; с ПМС №41/2023 г. сумата, предоставена по ПМС 453/2021 г. за *възстановяване на инфраструктурата и годността на Летище – Русе*, в размер на **2 665 500** лв., като цяло е пренасочена *към капиталов обект „Спортна зала в СУ „Васил Левски“* и към 31.12.2023 г. е налична в пълен размер; за капиталови разходи за ремонт на *надлеза на бул. Тутракан* – **213 608** лв. и *надлеза на пътен възел М. Горки* - **103 922 лв**.

По §§3120/-/ на 20.12.2023 г. по сметка на ЦБ са възстановени неизразходваните суми за *обновяване на дворните пространства в 2 училища: ОУ „А. Кънчев“ и СУПНЕ „Фр. Шилер“*- в размер на **173 237** лв.;

***-по §§3118-2023 г.:*** **общо 130 353** лв., в това число: Получени по ФО-75 от м.12.2023 г. за спорт и музика 63000 лв./за две училища и 5 читалища/; по ФО-80/2023 за пътни разходи за правоимащи болни- остатък : 175 лв.; ФО86/2023 за присъдена издръжка- остатък 53110 лв.; по ФО87/2023 за поддръжка и ремонт на военни паметници- налични:12028 лв.; по ФО-50/2023 г. за възстановяване на разходите за такса за ПОС-устройствата- остатък 2040лв.

-***получени по §§3128-държавни дейности:*** получените субсидии за вътрешноградски и междуградски превози, компенсации за безплатен превоз на ученици, компенсации за безплатни и намалени цени на пътуванията към 31.12.2023 г. по сметка на общината са налични 2 479 918,68 лв., като към 31.01.2024 г. не изразходваният остатък, в размер на 101 019,14 лв. е възстановен по сметка на ЦБ на 30.01.2024 г.

***От трансфери и други средства*** от Министерства и ведомства към 01.01.2023 г. са налични следните суми:

-***Получени по §6101 през 2022 г.:*** от МРРБ за основен ремонт на четири улици: **1 430 007лв**. по Споразумителен протокол от 2022 г..;

-***Получени по §6101 през 2023 г.:*** **общо 2 632 908 лв**., в това число: от МРРБ за основен ремонт на четири улици по Споразумителен протокол от м.12.2023 г.: 2 393 624 лв.; от ММС за Обследване и укрепване на аварирал физкултурен салон в ОУ "Иван Вазов"- остатък: 113 094 лв. ; от МС-Държавна агенция по безопасност на пътищата -118 670 лв. /възстановени през м.01.2024 г./; от МТСП-АСП за кризисен център за храна- 7520 лв., получени през м.12.2023 г.

Към 31.12.2023 г. *преходният остатък* от приходите от *такса битови отпадъци* в едно с отчисленията, възстановени от РИОСВ по чл.60 и 64 от ЗУО, с които се финансират дейностите от план-сметката по чл.66 от ЗМДТ, - е в размер на **2 100 351лв**.

*Преходният остатък за програма „Туризъм*“, финансирана с приходите от туристически данък е в размер на **104 553 лв**.

Преходният остатък от продажбата на апартаменти от жилищния фонд на общината, е **1 127 882 лв.**

В преходния остатък към 31.12.2023 г. е включена сумата **6 363 955** лв., представляваща сума с ограничено разпореждане, усвоена по кредита с Регионален фонд „Градско развитие“ и банка ДСК АД по сметка на общината в банка ДСК АД. През 2024 г. сумата ще се разходва за довършване на строителството на басейна в Младежки парк, съгласно сключения Анекс, като срокът за изразходване е до 09.10.2024 г.

***Годишния финансов отчет*** *на община Русе за 2023г., представлява консолидиран отчет* на отчетана Общината, като първостепенен разпоредител и на 76 броя второстепенни разпоредители с бюджети, както следва:

1. Училища 31 броя
2. Детски градини 18 броя
3. Кметства 12 броя, в това число:

3.1. Кметство - с. Николово

3.2. Кметство - с. Мартен

3.3. Кметство - с. Ново село

3.4. Кметство - с. Червена вода

3.5. Кметство - с. Семерджиево

3.6. Кметство - с. Басарбово

3.7. Кметство - с. Просена

3.8. Кметство - с. Хотанца

3.9. Кметство - с. Сандрово

3.10. Кметство - с. Тетово

3.11. Кметство – с. Ястребово

3.12. Кметство – с. Бъзън

1. Регионална библиотека **1 брой**
2. Регионален исторически музей **1 брой**
3. Художествена галерия **1 брой**
4. Общински предприятия и звена **12 броя**, в това число:

7.1. Филиално счетоводство Детски ясли, детска млечна кухня и медицинско обслужване в образованието

7.2. Обединено счетоводство „Социални дейности”- Специализирани институции за предоставяне на социални услуги; Дом за пълнолетни деца с физически увреждания „Милосърдие“; Дом за пълнолетни лица с деменция „Приста“; Дом за стари хора „Възраждане“; Домашен социален патронаж; Социални услуги предоставяни в общността.

7.3. СЗ ”КООРС”/ СЗ ”ИООРС”/

7.4. ОП ”Комунални дейности”

7.5. ОП ”Общински спортни имоти”

7.6. „Общински младежки дом”

7.7. „Общински детски център за култура и изкуство”

7.8. ОП „Русе арт”

7.9. ОП „Управление на общински имоти”

7.10. ОП „Обществена трапезария и социални жилища“ (ОТСЖ)

7.11. ОП „Паркстрой –Русе“

7.12. ОП „Обреден дом

*Филиалното счетоводство Детски ясли, детска млечна кухня и медицинско обслужване в образованието* обслужва 9 детски ясли, Детска млечна кухня и 60 броя здравни кабинети в училища и детски градини.

*Обединеното счетоводство „Социални дейности“ обслужва:* Дом за стари хора, Дом за пълнолетни лица с физически увреждания, Дом за пълнолетни лица с деменция, Домашен социален патронаж, Дневни центрове за деца или пълнолетни с увреждания – 5 бр., Дневни центрове за деца с увреждания – седмична грижа - 2 бр., Дневен център за стари хора, Дневен център за пълнолетни лица с тежки множествени увреждания – 1 бр.; Центрове за социална рехабилитация и интеграция   - 6 бр., Центрове за обществена подкрепа – 2 бр., Защитени жилища за лица с умствена изостаналост – 3 бр.,   Защитени жилища за лица с психични разстройства – 2 бр.,   Звено „Майка и бебе”, Център за временно настаняване, Кризисни центрове – 2 бр., Центрове за работа с деца на улицата – 2 бр., Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания, Центрове за настаняване от семеен тип за деца/младежи с увреждания – 7 бр., Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи с увреждания с потребност от постоянни медицински грижи, Центрове за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с психични разстройства или деменция   – 4 бр.,  механизъм „Лична помощ“  и  „Асистентска подкрепа“.

През 2023 г.не са сформирани новивторостепенни разпоредители с бюджети към Община Русе и не са закривани такива.

**І. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ** *Приложение №1 и 2*

ПРИХОДИ НА ОБЩИНА РУСЕ

Собствените приходи включват: приходите от имуществени и други данъци; приходи от местни такси, в размери определени от Общинския съвет; постъпления от продажба на общински нефинансови активи, приходи и доходи от собственост, приходи от глоби, санкции и неустойки, наказателни лихви, дарения и помощи от страната и чужбина и други неданъчни приходи с общински характер.

От 01.01.2014г., предвид закриване на извънбюджетните сметки за общинската приватизация, в общинските приходи се отчитат и постъпленията от приватизация. Постъпващите суми от приватизация на общинското участие в търговски дружества (сумите по чл. 10, ал. 1 и чл. 10а, ал. 3, т. 1 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол - ЗПСК) се отчитат по §90-00 „Приватизация“. Към 31.12.2023 г. са реализирани приходи от продажба на дяловете на „СПЛЕНДИД“АД, където общината притежаваше 50% от акциите. Приходите са отчетени по §90-00 и са в размер на 947 022,60лв.

Приходите от приватизация на общинско имущество по чл. 1, ал. 2, т. 6 от ЗПСК се отчитат по приходната бюджетна сметка на общината по § 40-00 *„Приходи от продажба на нефинансови активи“.*

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за изпълнението на собствените приходи по основни показатели, както спрямо уточнения план към 31.12.2023 г., така и спрямо отчета им, за същия период на 2022 г., а именно:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ВИД ПРИХОД** | **НАЧАЛЕН**  **ПЛАН** | **УТОЧНЕН**  **ПЛАН** | **ОТЧЕТ**  **към 31.12.2023** | **процентно изпълнение спрямо уточнен годишен ПЛАН (к.3/к.2 %)** | **ОТЧЕТ**  **към**  **31.12.2022 г.** | **Изменение спрямо 31.12.2022 г.**  (к.3 - к.5) |
| **2023** | **2023** |
| 1 | 2a | 2 | **3** | 4 | 5 | 6 |
| **А. Собствени приходи ОБЩО:** | 50 979 586 | 51 073 403 | **58 025 465** | 113,61% | 54 114 005 | 3 911 460 |
| **І. Имуществени и други данъци, в т.ч.:** | 21 415 000 | 21 415 000 | **23 765 717** | 110,98% | 23 569 594 | 196 123 |
| **1. Патентен данък и данък таксиметрова дейност §103** | 400 000 | 400 000 | **398 027** | 99,51% | 448 526 | -50 499 |
| **2. Имуществени данъци** | 21 015 000 | 21 015 000 | **23 367 690** | 111,20% | 23 120 745 | 246 945 |
| Данък върху недвижимите имоти §1301 | 7 900 000 | 7 900 000 | **8 237 180** | 104,27% | 8 092 276 | 144 904 |
| Данък върху наследствата §1302 | 0 | 0 | **0** | 0,00% | 0 | 0 |
| Данък превозни средства §1303 | 8 000 000 | 8 000 000 | **8 549 691** | 106,87% | 8 322 919 | 226 772 |
| Данък придобиване на имущество §1304 | 5 000 000 | 5 000 000 | **6 469 280** | 129,39% | 6 595 352 | -126 072 |
| Туристически данък §1308 | 115 000 | 115 000 | **111 539** | 96,99% | 110 198 | 1 341 |
| **3.Други данъци §2000** |  | 0 | **0** | 0,00% | 323 | -323 |
| **ІІ. Неданъчни приходи в т.ч.:** | 29 564 586 | 29 658 403 | **34 259 748** | 115,51% | 30 544 411 | 3 715 337 |
| **1.Приходи и доходи от собственост §2400** | 7 518 453 | 7 519 248 | **7 343 733** | 97,67% | 7 560 035 | -216 302 |
| нетни приходи от продажба на стоки, услуги и прод-я §2404 | 3 297 206 | 3 297 906 | **2 979 559** | 90,35% | 2 948 116 | 31 443 |
| от наеми на имущество §2405 | 2 994 812 | 2 994 812 | **2 978 397** | 99,45% | 3 287 733 | -309 336 |
| от наем на земя §2406 | 1 226 435 | 1 226 435 | **1 384 791** | 112,91% | 1 220 739 | 164 052 |
| от дивиденти §2407 | 0 | 0 | **0** | 0,00% | 102 918 | -102 918 |
| от лихви по предоставени заеми в страната и чужбина §2410 | 0 | 0 | **891** | 0,00% | 496 | 395 |
| Приходи от други лихви §2419 | 0 | 0 | **95** | 0,00% | 33 | 62 |
| **2.Държавни такси §2500** | 0 | 0 | **0** | 0,00% | 39000 | -39 000 |
| **3.Общински такси §2700** | 13 758 222 | 13 758 222 | **15 697 975** | 114,10% | 14 906 503 | 791 472 |
| ***В това число:*** |  |  |  |  |  |  |
| за ползване на детски градини – до 01.04.2022 | 0 | 0 | **0** | 0,00% | 400 879 | -400 879 |
| за ползване детска млечна кухня §2702 /такса д. ясли до 01.04.2022/ | 118 000 | 118 000 | **120 135** | 101,81% | 199 428 | -79 293 |
| за ползване на домашен социален патронаж §2704 | 581 120 | 581 120 | **588 239** | 101,23% | 544 123 | 44 116 |
| за ползване на пазари и тържища §2705 | 674 200 | 674 200 | **668 050** | 99,09% | 769 016 | -100 966 |
| **за битови отпадъци §2707** | 11 300 000 | 11 300 000 | **11 923 066** | 105,51% | 11 258 798 | 664 268 |
| за ползване на общежития §2708 | 13 500 | 13 500 | **11 907** | 88,20% | 10 251 | 1 656 |
| за технически услуги §2710 | 600 000 | 600 000 | **729 400** | 121,57% | 577 608 | 151 792 |
| за администр. услуги §2711 | 356 202 | 356 202 | **334 581** | 93,93% | 349 234 | -14 653 |
| за откупуване на гробни места §2715 | 66 700 | 66 700 | **106 026** | 158,96% | 110 403 | -4 377 |
| за притежаване на куче §2717 | 3 500 | 3 500 | **3 317** | 94,77% | 3 534 | -217 |
| други общински такси §2729 | 45 000 | 45 000 | **1 213 254** | 2696,12% | 683 229 | 530 025 |
| **4.Глоби, санкции, неустойки, лихви, обезщетения §2800** | 1 148 450 | 1 148 450 | 1 206 365 | 105,04% | 1 078 371 | 127 994 |
| **5.Други приходи §3600** | 1 026 142 | 1 032 334 | 2 977 018 | 288,38% | 2 469 890 | 507 128 |
| **6. Внесени: ДДС и данък върху приходите §3700 /-/** | -2 952 697 | -2 952 697 | **-2 074 179** | 70,25% | -2 428 433 | 354 254 |
| **7.Постъпления от продажба на нефинансови активи §4000** | 8 648 931 | 8 648 931 | **8 758 230** | 101,26% | 6 611 956 | 2 146 274 |
| **8.Приходи от концесии §4100** | 141 200 | 141 200 | **147 991** | 104,81% | 152 963 | -4 972 |
| **9.Помощи, дарения - от страната §4500** | 257 458 | 344 288 | **184 188** | 53,50% | 124 016 | 60 172 |
| **10.Помощи, дарения - от чужбина §4600** | 18 427 | 18 427 | **18 427** | 0,00% | 30 110 | -11 683 |

Видно от представените в данни, изпълнението на **собствените приходи** към 31.12.2023 г., спрямо плановите показатели е 113,61%, а в абсолютна стойност е с 3 911 460 лв. по-високо, спрямо изпълнението през 2022 г.

Изпълнението *на имуществените и други данъци като цяло* е 110,98 %, и е с 196 123 лв. по-високо, спрямо същия период на миналата година.

Изпълнението на *приходите от патентен данък* и *данък върху таксиметровия превоз* е 99,51% и спрямо 2022 г. е по-ниско с 50 499 лв. Изпълнението на приходите *само от патентен данък* е 132 854 лв., при план 150 000 лв., или 88,56%, а при приходите от *данък върху таксиметровия прево*з при план 250 000 лв. е: 265 173 лв. или 106,06%. *За сравнение: Спрямо 31.12.2022 г.* изпълнението на *приходите от патентен данък* е по-високо с 2 584 лв., а изпълнението *данък върху таксиметровия превоз е по-ниско с 53 083 лв.*

Анализът на изпълнението на приходите от *патентен данък* показва, че е налице тенденция фирмите, облагани с него да намаляват, поради самите изисквания в закона за това, а именно: за да бъдат облагани фирмите по този ред, трябва едновременно да са изпълнени условията: дейността да е патентна; да се извършва от физическо лице или ЕТ; и същото да не е регистрирано по закона за ДДС. Предвид това данъците **не постъпват в общинските** бюджети, а в държавния бюджет.

По отношение на *данък върху таксиметровия превоз* –в изпълнение на постановление на МС и ФО-65 от м.12.2023 г. Община Русе е получила допълнителен трансфер за компенсация на намалението в приходите от данък върху таксиметровите превози, в размер на **130 250** лв.

Изпълнението на *приходите от имуществени данъци* е 111,20%, и е със 246 945 лв. по-високо спрямо 2022 г.

Като абсолютна стойност най-високо е изпълнението на приходите от *данък върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства, както следва:*

* При *данък върху недвижимите имоти:* 8 237 180 лв., като спрямо 2022 г. е по-високо с 144 904 лв., а като процент спрямо плана изпълнението е 104,27%.
* При *данъка върху превозните средства:* 8 549 691 лв., като увеличението спрямо 2022г. е с 226 772 лв., а като процент спрямо плана е 106,87%.

Приходите *от данък върху придобиване на имущество* са изпълнени 129,39 %, но изпълнението е по-ниско спрямо 2022 г. с 126 072 лв.

Приходите от *туристически данък* са изпълнени 96,99%, но в абсолютна стойност спрямо предходната година изпълнението е по-високо с 3461лв. Средствата по този показател са целеви и са насочени за покриване на разходите по Програма „Туризъм“ на община Русе.

Изпълнението на *неданъчните приходи* спрямо 2022 г. е по-високо с 3 715 337 лв. Като процент, спрямо плановите показатели е 115,51%. Увеличението в изпълнението на неданъчните приходи през 2023 г. се дължи на по-високите постъпления от такса битови отпадъци /§§2707/ и от продажба на нефинансови активи /§§4000/.

Част от неданъчните приходи са п*риходите и доходите от собственост,* при които изпълнението в абсолютна стойност, спрямо 2022 г. е по-ниско със 216 302 лв., а като процент е 97,67%.

В тая подгрупа, изпълнението по отделни показатели е следното: при *приходите от продажба на стоки, услуги и продукция* е 90,35 %, при *приходите от наеми на имущество* – 99,45 %., при *приходите от наем на земя* – 112,91 %. В постъпленията от наем на земя са включени и постъпилите суми за наем на полски пътища в размер на 185 840,57 лв.

Изпълнението на *приходите от общински такси* е 114,10 %, като спрямо предходната година е по-високо в абсолютна стойност е със 791 472 лв.

От групата на *приходите от общински такси* е налице **намаление**, спрямо същия период на миналата година по следните показатели:

* с 100 966 лв*. – за приходите за ползване на пазари и тържища,* при 99,09 % изпълнение;
* с 79 293 лв. – по §§2702 предвид отпадане на таксата за детски ясли – в този параграф постъпват суми само от продажба на купони в детска млечна кухня.
* с 14 653 лв. – *приходи от такси за административни услуги*, при 93,93 % изпълнение.

От групата на *приходите от общински такси* е налице **увеличение**, спрямо същия период на миналата година по следните показатели:

* с 664 268 лв. – *приходи от такса битови отпадъци*, при 105,51 % изпълнение. Приходите от ТБО са с целеви характер и с тях се финансират разходите в дейност 623 „Чистота“ и дейност 627 „Дейности по управление на отпадъците“;
* с 151 792 лв. – *приходи от такса за технически услуги*, при 121,57 % изпълнение;
* с 44 116 лв*. – за приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж*, при 101,23 % изпълнение, като следва да се отбележи, че в последните години значително се увеличи търсенето на тази социална услуга;
* със 530 025 лв. - за приходите от *други общински такси*. В състава на *другите общински такси* се отчитат, както следва: събрани *такси за разрешителни-* 32820,40лв.; събрани от физически лица и фирми суми за отчисления по чл.60 от ЗУО – 93703,92 лв. и по чл.64 от ЗУО – 1082703,28 лв., и такси за стикери и удостоверения– 4026,58 лв. Приходите от фирми и граждани по чл.60 и 64 от ЗУО, възстановяват разходите на Общината за платени отчисления към РИОСВ;

Изпълнението на *приходите от глоби, санкции, наказателни лихви и неустойки е 105.04%,* а в абсолютна стойност е по-високо от предходната година със 127 994 лв. В общата сума са включени: 889 215 лв. *наказателни лихви за данъци и ТБО*, отразени по §§2809; и 317 150 лв. *глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети* по §§2802. *По §§2809* са отразени наказателни лихви, както следва: за патентен данък; за данък върху таксиметровите превози; за данък недвижими имоти; за данък върху превозните средства; за данък върху придобиване на имущество; за туристически данък; за пътен данък и за такса битови отпадъци. *По §§2802* са отразени неустойки по договори, в размер на 37337,56 лв., глоби наложени от СЗ „КООРС“, в размер на 236352,75 лв., получени 80% от наложени и платени глоби от РИОСВ, в размер на 9069лв; наложени глоби от отдел „Транспорт“, в размер на 6062 лв. и др.

В състава на „*другите приходи“* /§3600/ влизат: приходите от застрахователни обезщетения, отчитани по §§3612, общо в размер на 133297 лв.; другите неданъчни приходи, отчитани по §§3619, размер на 2809519 лв., в т.ч.: приходи от предаване на амбалаж, вторични суровини; приходи от нотариални такси; категоризации; продажба на документация за ЗОП и приватизация; приходи от внесени разноски за юрисконсултски възнаграждения по спечелени дела и др. В този параграф се отчитат и приходите, събирани от ОП „Паркстрой“ от продажба на маркирана стояща дървесина на корен, които към 31.12.2023 г. са в размер на 126492,72 лв. и намалението спрямо 2022 по този показател е с 305719,91 лв. В държавни дейности в §3619 е отразена трансформирана сума от §6101, на получените от АСП средства за лична помощ по чл.13, ал. 2 и ал.3, съгласно т.3.6.1 на писмо №91-00-394/30.12.2019 г. на министерство на финансите, в размер на 1 899 185,66лв.

Изпълнението на *приходите от концесии /§4100/* е в размер на 147 991 лв. или 104,81 %, като спрямо 2022 г. е по-ниско с 4972 лв. По концесионери приходите са: от концесията на спирките: от фирма „Табак трафик“ – 73 306 лв., от „Фактор плюс“- 0 лв.; от концесията с Порт Пристис – 69153 лв.; от концесията на стадион „Дунав“- 4032 лв.; други /от концесия на подлези/- 1500 лв. Предвид прекратяване на договорите за концесия на спирките през 2023 г., не би могло да се очаква съществено увеличение на приходите по този показател през следващите години.

Като цяло изпълнението на *приходите от продажба на нефинансови активи /§40*/ е изпълнено 101,26% и е в размер на 8 758 230 лв. Спрямо предходната година е налице увеличение с 2 146 274 лв. Значително високото изпълнение по този показател се дължи на продажбата по линия на Приватизация на т.н. бивш Хлебозавод за над 4 млн. лв. Тук се отчитат постъпленията от:

* *приходи от продажба на сгради*/§§4022/: 3 832 714 лв., в това число: от продажба по линия на Приватизацията- 2 518 696 лв., при 484 200лв. към 31.12.2022 г.; продажба на апартаменти от жилищния фонд по Решение на Общинския съвет – 967 310 лв.; продажба на сгради - 349 708 лв. Съгласно чл.37а от Наредба №6 на Общински съвет Русе за условията и реда за установяване на жилищни нужди, настаняване под наем и разпореждане с жилища общинска собственост, средствата, получени от продажбата на общински жилища се разходват при спазване на изискванията на чл. 127, ал.2 от Закона за публичните финанси, като не по-малко от 80 % са за ремонт на общински жилища и/или придобиване на недвижими имоти.
* *продажба на нематериални активи*/§§4030/: 735 679 лв. Тук се отчитат приходите от: отстъпеното право на строеж; правото на прокарване; право на пристрояване и право на надстрояване. Като цяло приходите от продажба на нематериални активи не могат да се прогнозират точно, тъй като зависят от заявените желания на граждани и фирми.
* *Приходи от продажба на земя*/§§4040/: общ размер 4 168 909 лв., в това число земя-УПИ – 898 306лв.; по линия на Приватизация: 2 998 235 лв. и земя – не УПИ: 272 368 лв. Спрямо 2022 г. изпълнението по този показател е по-високо в абсолютна стойност с 1 568 416 лв.

Видно от изложеното, изпълнението на данъчните приходи по ЗМДТ и приходите от такса смет през 2023 е сравнително високо, което се дължи на предприетите действия от Общинска администрация, в това число и от *Дирекция „Местни данъци и такси*“, свързани със увеличаване на събираемостта на приходите, както от текущата година, така и на недоборите по предходни години.

По §§7201/-/ "Предоставени средства по възмездна финансова помощ", в размер на 994 442,48 лв. са отразени предоставените суми по 26 броя договори за целево финансиране на Сдружения „Етажна собственост“, във връзка с кандидатстването им по Националната програма за саниране.

Просрочените вземанияна Община Русе към  **31.12.2023 г**. са в общ размер  **1 800 678,52лв.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1. От приватизация** | **9 000,00** |
| **2.Просрочени публични общински вземания –** | **10 774,13** |
| *в т. ч.* |  |
| ·        наказателни постановления | 3 000,00 |
| ·        такси детски ясли | 171,70 |
| такси социални жилища | 7 133,39 |
| ·        такси ОССД - Дом.социален патронаж | 469,04 |
| **3.Просрочени вземания от клиенти -** | **1 780 904,39** |
| *в т. ч.* |  |
| наеми в учебни заведения | 25 384,00 |
| ОП „Спортни имоти” наеми | 181 420,31 |
| Наеми община | 636 210,63 |
| Присъдени вземания за наеми | 292 059 25 |
| ОП Паркстрой | 14 695,92 |
| ОП УОбИ | 38 523,42 |
| ОП „Спортни имоти” други вземания | 1 714,30 |
| ОП Русе арт | 21 308,89 |
| Вземания по съдебни спорове | 16 258,22 |
| Вземания от лихви по наеми | 393 652,80 |
| Пристанищни такси/ услуги | 48,00 |
| Вземания за консумативи в Обществена трапезария и социални жилища | 16 427,28 |
| Вземания от наематели за консумативи | 143 201,37 |

*По дейности – местни и държавни* – разпределението на просрочените вземания е както следва: за държавни дейности: 25 384,00 лв. и за местни дейности: 1 775 294,52 лв.

Просрочените вземания  **към 31.12.2023 г.** като цяло, спрямо предходния отчетен период 30.11.2023 г*.* са се намалили с 73 274,29 лв.(от *1 873 852,81 лв. на 1 800 678,52 лв.),* а спрямо предходната година 31.12.2022 г. са се намалили със 22 457,48 лв.

По обобщени показатели изменението на просрочените вземания е както следва:

Спрямо ***30.11.2023 г****.:* публичните общински вземания по см.9912 – са се увеличили с 372,31 лв., което произтича от увеличение на несъбраните вземания за такси за социални жилища; при просрочените вземания от клиенти по см. 9913 – имаме намаление с 83 926,53 лв.; при вземанията по концесии и наеми по см.9915 – имаме увеличение с 10 279,93 лв.

Вземанията, свързани с наказателни постановления (НП) са във връзка с съставените от служителите от администрацията актове за нарушения по Закона за защита на потребителите.

Част от мерките, свързани с просрочените вземания по договори за наем на Общината, консумативи на наематели и лихви по наеми, са: изготвяне на споразумения за разсрочване на задълженията, при което въпреки закъсненията, текущо постъпват плащания. При някои от вземанията по договори за наем, при които договорите са прекратени, поради неплащане на наема, вземанията са трудно събираеми, въпреки предприетите мерки за завеждане на изпълнителни дела и предаването им за събиране от съдебни изпълнители. За преписките по присъдените вземания за наеми и други присъдени вземания периодично се търси съдействие от отдел „Правно и нормативно обслужване“ за становище по компетентност относно събираемостта на вземанията.

Предвид това, че за частните вземания (каквито се явяват вземанията по договори за наем и консумативи) давността не се прилага служебно, то към настоящия момент не са налице основания за отписването им.

Видно от изложеното, продължава тенденцията за по-високи стойности на просрочените вземания, като причините за това са комплексни: последствията от войната в Украйна, увеличението на цената на електроенергията, газта, горивата и др. Тези фактори допълнително утежняват платежоспособността на фирмите и съответно увеличават сумата на просрочията.

Предвид сложната и непредвидима ситуация, както у нас, така и в международен план, може да се предположи, че и за напред събираемостта на просрочените вземания ще е затруднена.

ПРИХОДИ ОТ РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ

Предвидените средства за делегираните от държавата дейности /§§3111/, обща изравнителна субсидия/§§3112/ и другите целеви трансфери към **31.12.2023** г. са постъпвали регулярно по сметката на Община Русе, съгласно Закона за бюджета на Република България.

*Взаимоотношенията с централния бюджет (ЦБ) са представени в следната таблица* :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Уточнен план към 31.12.2023 г.** | **Изпълнение към 31.12.2023 г.** | Изпълнение към 31.12.2022 г. |
| **ІІІ. Взаимоотношения с ЦБ § 3100** | **147 947 716** | **147 507 234** | 121 591 904 |
| 1. Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини **-§§ 3111** | 125 652 201 | 125 652 201 | 104 876 166 |
| 2. Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини- **§§ 3112** | 7 796 600 | 7 796 600 | 7 797 900 |
| 3. Получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ за капиталови разходи- **§§ 3113** | 3 457 000 | 3 457 000 | 3 273 000 |
| 4. Получени от общини целеви трансфери (субвенции) от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 ххх-х - **§§ 3118** | 5 152 214 | 5 152 213 | 1 365 028 |
| 5. Получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 ххх-х- **§§ 3128** | 5 889 701 | 5 889 701 | 4 680 287 |
| 6. Възстановени трансфери за ЦБ §§ 31 20 | **0** | **-440 481** | -**400 477** |

В средствата получени чрез кодовете в СЕБРА по отчетни данни са включени: **по §§3128** получените субсидии за вътрешноградски и междуградски превози, компенсации за безплатен превоз на ученици, компенсации за безплатни и намалени цени на пътуванията; **по §§3118** –*в държавни дейности:* получените суми са: за ОТП и възнаграждения на СИК за изборите на 02.04.2023 г. и за 29.10.2023 г.

Възстановената по **§§3120 /-/** сума в размер на 440 481 лв. представлява: неусвоена транспортна субсидия от 2022 г., основно от сумите за транспорт на ученици и компенсации за ветерани, в размер на 65 901 лв.; възстановени суми – не изразходени от получените по §§3118 за изборите за парламент и местни избори през 2023 г., общо в размер на 201 343 лв.; и върнати не изразходени като капиталови разходи за *обновяване на дворните пространства в две училища: ОУ „А. Кънчев“ и СУПНЕ „Фр. Шилер“*- в размер на 173 237 лв.;

**ІІ. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ:** *Приложение №1 и 2*

Общото изпълнениена разходите **към 31.12.2023** г. е в размер на **211 835 773 лв.,** при уточнен годишен бюджет **282 622 900** **лв.,** а като процент е74,95 %. **С**прямо 2022 г. е налице *увеличение* в абсолютна стойност с 38 874 635 лв.

По дейности изпълнението на разходите е следното:

- за държавни дейности - 87,64 %, при план 159 652 309 лв. и отчет 139 922 057 лв.

- за местни дейности - 59,01 %, при план 108 673 421 лв. и отчет 64 123 025 лв.

- за дофинансиране - 54,49 %, при план 14 297 170 лв. и отчет 7 790 691 лв.

Общото изпълнението на *местни дейности и дофинансиране*, които се финансират от собствените приходи на Общината и от общата изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ е 58,48% и е в размер на 71 913 716 лв. Делът им в общото изпълнение на разходите /211 835 773 лв./ е 33,95 %.

Относителният дял на отчетените разходипо дейности, спрямо общия размер на отчетените разходи 211 835 773 лв.,е както следва: за държавни дейности е 66,05 %; за местни дейности е 30,27 %; за дофинансиране е 3,68 %.

***Към 31.12.2023 г. община Русе няма просрочени задължения***.

Бюджетните разходи са извършвани съобразно нормативната уредба и решенията на Общинския съвет, а отчитането им съгласно Единната бюджетна класификация и Сметкоплана на бюджетните предприятия и по обобщени показатели има следния вид:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Първоначален год. ПЛАН 2023г** | | **Уточнен ПЛАН РАЗХОДИ към 31.12.2023 г.** | | | | **Отчет РАЗХОДИ към 31.12.2023 г.** | | | | **ОТЧЕТ 31.12.2022 г.** |
| ***§*** | ***Наименование***  ***На параграфите*** | | |  | **Уточнен разчет**  **Общо** | **държавни дейности** | **местни дейности** | **дофинансиране** | **държавни дейности - *ОТЧЕТ*** | **местни дейности - *ОТЧЕТ*** | **Доф.нсиране - *ОТЧЕТ*** | **ОТЧЕТ 31.12.2023 г.**  **ОБЩО** |  |
|  | | | **(1)** | | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | **(8)** | **(9)** | **(9а)** |
| 01-00 | Заплати и възн-я за персонала, нает по тр. и служ.прав. | | | 89 000 153 | **88 864 937** | 76 321 265 | 8 819 415 | 3 724 257 | 72 425 616 | 8 216 338 | 3 355 999 | **83 997 953** | 70 220 267 | |
| 02-00 | Др.възн-я и плащания за персонала | | | 6 363 461 | **19 750 795** | 17 407 136 | 1 521 477 | 822 182 | 16 205 552 | 1 282 510 | 552 993 | **18 041 055** | 14 829 564 | |
| 05-00 | Задълж. Осиг.вноски от работ-и | | | 19 725 648 | **22 594 780** | 19 809 987 | 1 928 391 | 856 402 | 18 348 732 | 1 739 957 | 732 466 | **20 821 155** | 17 266 541 | |
| **10-00** | **Издръжка** | | | **80 285 139** | **82 709 302** | **36 223 732** | **44 611 788** | **1 873 782** | **26 386 190** | **34 262 502** | **900 725** | **61 549 417** | **56 183 884** | |
| 19-00 | Платени данъци, такси и адм.санкции | | | 798 299 | **822 379** | 37 457 | 782 522 | 2 400 | 27 855 | 727 105 | 627 | **755 587** | 615 669 | |
| 22-00 | Р-и за лихви по заеми от страната | | | 509 470 | **509 170** | 0 | 509 170 | 0 | 0 | 128 002 | 0 | **128 002** | 94 669 | |
| 29-00 | Др. р-ди за лихви | | | 111 325 | **111 325** | 0 | 111 325 | 0 | 0 | 20 142 | 0 | **20 142** | 33 706 | |
| 40-00 | Стипендии | | | 431 775 | **528 699** | 507 369 | 21 330 | 0 | 413 665 | 17 460 | 0 | **431 125** | 472 760 | |
| 42-00 | Тек.трансфери, обезщ-я и помощи за домак. | | | 392 670 | **2 354 292** | 2 142 012 | 212 280 | 0 | 1 073 576 | 63 825 | 0 | **1 137 401** | 1 232 329 | |
| 43-00 | Субс. и др. тек.трансф. за нефин.пр-я | | | 1 725 099 | **4 855 826** | 3 973 826 | 882 000 | 0 | 2 901 827 | 557 168 | 0 | **3 458 995** | 3 455 209 | |
| 45-00 | Субс. и други тек. Трансф. за юрид. лица с нестоп. цел | | | 1 946 800 | **2 083 831** | 1 093 281 | 810 962 | 179 588 | 1 058 281 | 807 799 | 177 889 | **2 043 969** | 1 828 103 | |
| 46-00 | Р-ди за чл. внос и участие в нетърг.орг. и дейности | | | 93 145 | **93 325** | 400 | 90 925 | 2 000 | 360 | 87 877 | 1 490 | **89 727** | 75 517 | |
| 49-00 | Предоставени текущи и капиталови трансфери за чужбина | | | 13 145 | **13 976** | 0 | 13 976 | 0 | 0 | 13 976 | 0 | **13 976** | 0 | |
| **Всичко текущи разходи** | | | | **201 396 129** | **225 292 637** | **157 516 465** | **60 315 561** | **7 460 611** | **138 841 654** | **47 924 661** | **5 722 189** | **192 488 504** | **166 308 218** | |
| 51-00 | Основен ремонт на ДМА | | | 21 428 398 | **25 660 051** | 716 912 | 21 775 625 | 3 167 514 | 74 113 | 4 422 663 | 1 778 880 | **6 275 656** | 1 159 188 | |
| 52-00 | Придобиване на ДМА | | | 15 263 409 | **18 871 931** | 1 388 984 | 13 813 902 | 3 669 045 | 990 020 | 6 047 436 | 289 622 | **7 327 078** | 5 431 126 | |
| 53-00 | Придобиване на нематер.  дълготрайни активи | | | 206 124 | **225 300** | 29 948 | 195 352 | 0 | 16 270 | 92 220 | 0 | **108 490** | 62 606 | |
| 54-00 | придобиване на земя | | |  | **0** | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 | **0** | 0 | |
| 55-00 | Капиталови трансфери | | | 12 000 000 | **12 000 000** | 0 | 12 000 000 | 0 | 0 | 5 636 045 | 0 | **5 636 045** | 0 | |
| **Всичко капиталови разходи** | | | | **48 897 931** | **56 757 282** | **2 135 844** | **47 784 879** | **6 836 559** | **1 080 403** | **16 198 364** | **2 068 502** | **19 347 269** | **6 652 920** | |
| *00-98* | ***Резерв*** | | | 599 873 | 572 981 | 0 | 572 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ***ВСИЧКО РАЗХОДИ*** | | | | **250 893 933** | **282 622 900** | **159 652 309** | **108 673 421** | **14 297 170** | **139 922 057** | **64 123 025** | **7 790 691** | **211 835 773** | **172 961 138** | |

Видно от представената таблица:

Към 31.12.2023 г. *разходите за възнаграждения* /§01-00 и §02-00/ са нарастнали, спрямо 2022 г. в абсолютна стойност със 16 989 177 лв. Делът им в общите разходи за периода е 48,17%, а за 2022 г. е бил 49,17%.

*Разходите за осигуровки* за сметка на работодателя /§05-00/ за 2023 г. са нарастнали, спрямо 2022 г. с 3 554 614 лв. Делът им в общите разходи за отчетния период е 9,83%, а за 2022 г. е бил 9,96%.

Общото *увеличение* на *разходите за възнаграждения и осигуровки* /§01, §02 и §05/ за 2023 г. е 20 534 791 лв. и се дължи, както на увеличението на минималната работна заплата за страната, така и на увеличение на възнагражденията на служителите *в държавно делегираните дейности – училища, детски градини, социални и здравни дейности.* Общо разходите за възнаграждения и осигуровки за 2023 г. са 122 860 163 лв. *Само* във функция **ІІІ**. „Образование“, където се отчитат разходите в детски градини и училища, *разходите за възнаграждения и осигуровки са* 69 297 363 лв. *Делът* им в общите разходи на Общината като цяло /211 835 773лв./ е: 32,71%; а *делът* им в общите *разходите за възнаграждения и осигуровки* на Общината е: 56,40%.

Във функция I*„Общодържавни служби*“/вкл.: общинска администрация и Общински съвет/ за отчетния период разходите за възнаграждения и осигуровки са в размер на 8 988 096 лв., като делът им в общите разходи на Общината като цяло е: 7,31%; а делът им в общите разходите за възнаграждения и осигуровки на Общината като цяло е: 4,24%.

*Разходите за текущи трансфери*, обезщетения, помощи за домакинства и субсидии /§42-00, §43-00 и §45-00/ са се увеличили като цяло с 124 724 лв., спрямо 2022г. Делът им в общите разходи по бюджета за 2023 г. е: 3,13%, а за 2022 г. е бил 3,77%.

*За данъци, такси и други административни санкции* /§19-00/ през 2023 г. са платени в повече 139 918 лв., спрямо 2022 г.

*Разходите за членски внос* /§46-00/ за 2023 г. са в размер на 89 727 лв. и са нарастнали с 14 210 лв., спрямо предходната година. Това е лимитиран разход, който обикновено се плаща в началото на годината.

*Разходите за издръжка* /§10-00/ към 31.12.2023 г., са 61 549 417 лв. и спрямо 2022 г. в абсолютна стойност са се увеличили **с 5 365 533 лв**. Делът им в общите разходи за отчетния период е 29,06%, а за предходната година е бил 32,48%.

*Увеличението* на *разходите за издръжка* през 2023 г. основно се дължи на по-високите *разходи за външни услуги* §§10-20: с 2 586 336 лв.; *за храна* §§10-11: с 815 400 лв.; *за текущи ремонти §§1030*: с 1 240 267 и *за материали* §§10-15: с 1 118 061лв.

Като цяло през 2023 ***текущите разходи*** са се увеличили спрямо 2022 г. с 26 180 286 лв., като делът им в  *общите разходи* е: 90,87 %, а към 31.12.2022 е бил 96,15%. Увеличението на *текущите разходи* произтича основно от увеличението на разходите за *възнаграждения и осигуровки* /§01, §02 и §05/ и от увеличението на разходите *за издръжка/§10/.*

Изпълнението *на* ***капиталовит****е разходи в* отчетна група „Бюджет*“*  през 2023 г., спрямо 2022 г. е по-високо с 12 694 349 лв. и е в размер на 19 347 269 лв. Делът им в  *общите разходи* е: 9,13 %., а за същия период на 2022 г. е бил 3,85 %.

***Изпълнението на разходите по функции по бюджета,*** като цяло /държавни дейности, местни дейности и дофинансиране/ е отразено в следната таблица:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА | **ПЛАН 31.12.2023** | **ОТЧЕТ 31.12.2023** | % | ОТЧЕТ 31.12.2022 |
|  |
| І. Общи държавни служби | 19 242 311 | **15 990 285** | 83,10 | 12 434 881 |
| II. Отбрана и сигурност | 4 199 963 | **2 818 269** | 67,10 | 2 687 164 |
| ІІІ. Образование | 98 017 332 | **87 374 607** | 89,14 | 72 568 653 |
| ІV. Здравеопазване | 10 657 949 | **9 732 817** | 91,32 | 11 473 444 |
| V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи | 42 196 630 | **33 048 605** | 78,32 | 27 927 369 |
| VІ. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда | 70 639 879 | **39 002 145** | 55,21 | 30 475 395 |
| VІІ. Култура, религиозни дейности и почивно дело | 24 333 964 | **14 711 740** | 60,46 | 7 399 106 |
| VІІІ. Икономически дейности и услуги | 12 105 576 | **8 962 049** | 74,03 | 7 845 718 |
| ІХ. Разходи некласифицирани в др. функции | 656 315 | **195 256** | 29,75 | 149 408 |
| Х. Резерв | 572 981 | **0** | 0,00 | 0 |
| **ОБЩО:** | **282 622 900** | **211 835 773** | **74,95** | **172 961 138** |

Видно от представената по-горе таблица изпълнението на разходите във всички функциите е по-високо, спрямо предходната 2022 година.

Изпълнението във **функция І.** *„****Общи държавни служби***“ е 83,10% и спрямо същия период на миналата година е по-високо с 3 555 404 лв., което се дължи на това, че в тази функция през 2023 г. са отчетени и разходите за провеждане, както на Парламентарните избори през м.04.2023 г., така и на местните избори през месец октомври и ноември 2023 г. Тук се включват разходите за възнаграждения и издръжка на дейност 122 „*Общинска администрация*“, на дейност 123 „*Общински съвети*“, както и разходите за дейност 117 „*Държавни и общински служби и дейности по изборите*“. Изпълнението на капиталовите разходи в тая функция е 43,66%; на текущите разходи – 83,77%; а на разходите за субсидии, помощи, стипендии и членски внос–96,44%.

Изпълнението на **функция II**. ***„Отбрана и сигурност***“ е 67,10% и в абсолютна стойност е по-високо, спрямо 2022 г. с 131 105 лв. Разходите в тая функция се финансират основно от държавата и се дофинансират от Общината, ако е необходимо. Изпълнението на капиталовите разходи е 22.78 %, а на текущите: 77,49 %.

Като цяло изпълнението на разходите във **функция: ІІІ**. *“****Образование****“* е 89,14 % и е по-високо, спрямо предходната година с 14 805 954 лв. Тук се отчитат разходите за възнаграждения и издръжка в училищата и детските градини. Финансирането на дейностите от функция ІІІ е предимно с държавни средства и се дофинансира от собствените приходи на Общината /при необходимост/. Текущите разходи са изпълнени – 93,18 %, капиталовите – 47,77 % и субсидиите – 99,99 %. Разходите за *възнаграждения и осигуровки в тази функция* към 31.12.2023 г.са в общ размер на **69 297 363 лв**. и делът на тези разходи в общите разходи на **ІІІ**.-та функция „*Образование“* **е 79,31%.**

Изпълнението на **функция ІV**. ***„Здравеопазване***“ е 91,32 % и в абсолютна стойност е по-ниско спрямо 2022 г. със 1 740 627 лв., което се дължи на това, че през 2022 г. в тази функция бяха бюджетирани и отчетени разходите, свързани с КОВИД-19, финансирани по ПМС №326 от 2021 г. Текущите разходи са изпълнени: 95,16 %, а капиталовите разходи: 9,44%. Разходите за *възнаграждения и осигуровки в тая функция* са високи: 8 440 636 лв., като делът им в общите разходи на функция **функция ІV**. *„Здравеопазване*“/9 732 817/ е **86,72%.**Получените през 2021 г. целеви средства за преодоляване на последствията от Ковид-19 по ПМС 326/2021г., в размер на 2 051 531 лв. са изразходени в пълен размер и към 01.01.2023 г. от тях няма остатък.

Изпълнението във **функция V**. ***„Социално осигуряване, подпомагане и грижи****“* е 78,32 %. Спрямо 2022 г. увеличението е с 5 121 236лв. В тая функция се отчитат разходи за възнаграждения и издръжка в социални домове, защитени жилища, социални услуги, домашен социален патронаж, приюти, асистенти за лична помощ и др., поради което изпълнението е сравнително високо спрямо другите функции. Изпълнението на текущите разходи е 78,91 %, на капиталовите разходи – 51,84 % и на субсидиите – 95,53 %. Разходите за *възнаграждения и осигуровки* ***в тази функция* към 31.12.2023 г.** са в общ размер на **19 188 294 лв**. и **делъ**т на тези разходи в общите разходи на **V**. ***„Социално осигуряване, подпомагане и грижи****“/33 048 605лв./ е* **58,06%.**

Финансирането на дейностите от функции **ІV** и **V**, в по-голяма си част е държавно, и се дофинансира от собствените приходи на Общината. В тези функции се отчитат разходите за възнаграждения и издръжка в детските ясли и социалните домове, клубовете на пенсионера, програмите за временна заетост и др.

Видно е, че изпълнението на разходите във **функции: ІІІ**. ***“Образование***“, **ІV**. *„****Здравеопазване*“** и **V**. *„****Социално осигуряване, подпомагане и грижи*“** е доста високо, както в процент, така и в абсолютна стойност. Това се обуславя от факта, че тези функции са едни от основните приоритети на Общината - да задоволяват образователните, социалните, здравните и културни потребности на гражданите. В абсолютна стойност изпълнението към 31.12.2023 г. общо в тези функции е 130 156 029 лв. и се е увеличило, спрямо предходната година с 18 186 563лв. Делът им в общите разходи на Общината за 2023 г. е 61,44%., за същия период на 2022 г. е бил 64,74%.

Функции **VІ, VІІ** и **VІІІ** се финансират основно със собствени средства, в това число капиталовите разходи.

Разходите в **VІ-та функция** **„*Жилищно строителство и БКС***“ се финансират изцяло със собствени приходи. Изпълнението в тази функция е 55,21%, в това число: текущи разходи- 77,59 % и капиталови разходи- 26,14 %. В тая функция се отчитат и дейности 623 и 627, които се финансират от приходите на ТБО. Спрямо 2022 г., изпълнението в тази функция е по-високо с 8 526 750лв.

Изпълнението в някои от дейностите в тази функция е следното: дейност 603 *„Водоснабдяване и канализация*“ – 7,38 %; дейност 604 „*Осветление на улици и площади*“ – 61,01 %; дейност 606*“Изграждане и ремонт на уличната мрежа*“ – 38,10 %; дейност 619 *“Други дейности по жилищното строителство, благоустройство и регионално развитие“* – 52,50%; дейност 621 *„Управление, контрол и регулиране на дейностите по опазване на околната среда*“ – 46,35%; в дейност 622 “*Озеленяване“*- 68,26%; дейност 623 *“Чистота*“ – 80,23%; дейност 627 *„Управление на дейностите по отпадъците*“ – 77,86 %; и дейност 629 „*Други дейности по опазване на околната среда* – 85,74 %.

Във **функция VІІ**. **„ *Култура, религиозни дейности и почивно дело“*** се отчитат разходи, свързани с дейности по културата, спорта, почивното дело, читалищата, разходи за издръжка на културните институти: “Регионален исторически музей“, Регионална библиотека и Художествена галерия; и др. Изпълнението на разходите към 31.12.2023 г. е 60,46% и е по-високо от същото през 2022 г. с 7 312 634 лв. В тази функция се отчитат и разходите, свързани с провеждането на *международния фестивал „Мартенски музикални дни*“, чието поредно издание се проведе през м. март 2023 г. Изпълнението на текущите разходи в тази функция е 79,92; на субсидиите /за Читалищата и спортните клубове/: 98,15 % и на капиталовите разходи: 43,79%. В дейност 714 „*Спортни бази и спорт за всички*“ се отчитат и разходите по *„Програма СПОРТ*“ на Общината, като изпълнението в тази дейност за 2023 г. е 51,46%, в това число на текущите разходи: 94,04%, на субсидиите:100% и на капиталовите разходи: 46,37%. Като уточнен план в капиталовите разходи тук са заложени 12 млн. лв. по §§ 55-01 „Капиталови трансфери за нефинансови предприятия“ за „Общински пазари“ ЕООД, във връзка с реализиране на проект „Изграждане на Многофункционален плувен комплекс, включващ търговско-развлекателни площи“ в Младежки парк Русе, като отчетът за 2023 г. е 5 636 045 лв.

В **VІІІ-ма функция** ***„Икономически дейности и услуги*“,** изпълнението е 74,03 %, в това число: на капиталовите разходи: 12,35 %; на разходите за субсидии: 69,18 % /това са транспортните субсидии към превозвачите/; на текущите разходи: 82,18 %. Увеличението, спрямо същия период на миналата година е с 1 116 331 лв. В тая функция се отчитат разходите на: общинските предприятия; на общинската приватизация; транспортните субсидии; програма „Туризъм“, службите и дейностите по поддържане и ремонт на пътищата и др.

Изпълнението по дейности е следното:

Изпълнениетов дейност 832 *„Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата“* е: 68,47%, в това число на текущите разходи: 100%; на капиталовите разход: 0%. В текущите разходи на тази дейност се отчитат разходите за снегопочистване на общинските пътища, които са общо в размер на 781 928 лв**.**

В останалите дейности изпълнението е следното: в дейност 836 *„Дейности по въздушния транспорт“* изпълнението е 100%; в дейност 849 *„Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията*“ изпълнението е 59,79%, от които: 21,93 % -текущи разходи; 69,15 %- разходи за субсидии/превозвачите/; в дейност 865 *„Други дейности по туризма*“, където се отчита „Програма Туризъм“ изпълнението е 55,26 %; дейност 878 *„Приюти за безстопанствени животни*“- 99,78%, в дейност 898 „*Други дейности по икономиката“* изпълнението е 90,96%, в това число текущи: 92,06% и капиталови: 48,26%. В тази дейност се отчитат разходите на повечето общински предприятия, както и разходите, свързани с общинската Приватизация.

**Функция ІХ**. е „ ***Разходи некласифицирани в други функции****“, където* в дейност 910 „*Разходи за лихви*“ се отчитат разходите за лихви по кредити и към други местни лица, в дейност 997 „Разходи некласифицирани в др. дейности“ се отчита таксата ангажимент по кредитите. Изпълнението във функция е 29,75% и спрямо 2022 г. е 45 848 лв. по–високо. Резервът за непредвидени случаи към 31.12.2023 г. е в размер на 572 981 лв.

В *Приложение 1а* е представен отчета на натуралните показатели на общината към 31.12.2022 г.

**ІІІ. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА** *Приложение №3*

Отчетът на капиталовите разходи към 31.12.2023 г., общо в едно със средствата от ЕС е изпълнен **62,09 %,** като при уточнен бюджет 108 448 313 лв., отчетът е **67 339 976 лв.** **, а** за 2022 година е бил 11 806 255 лв. Увеличението спрямо 2022 г. е с 55 533 721 лв.

**В отчетна група „Бюджет“**: Към 31.12.2023 г., изпълнението е **34,09** %, в абсолютна стойност по-високо с 12 694 349 лв., спрямо 2022 г.

**В отчетна група „СЕС“**: Изпълнението за 2023 г. е 92,85 % и в абсолютна стойност е с 42 839 372 лв. по-високо от отчета за предходната година. Това основно произтича от приключването на два крупни инвестиционни проекта към 31.12.2023 г. по Оперативна програма „Околна среда:

-„Проектиране и изграждане на анаеробни инсталации за разделно събрани биоразградими отпадъци“, при който през 2023 г. са реализирани 32 853 283 лв. капиталови разходи.

-"Подобряване на качеството на атмосферния въздух, чрез закупуване и доставка на електрически превозни средства за шосеен транспорт - електрически автобуси и тролейбуси за Община Русе", при който през 2023 г. са изпълнени капиталови разходи, в размер на 13 778 428 лв.

*Структурата на капиталовите разходи,* ***в едно със средствата от СЕС****, по параграфи от ЕБК, сравнена със изпълнението за същия период на предходната година е както следва*:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ПАРАГРАФ | План към 31.12.2023 г. | **Изпълнение към 31.12.2023** | % на изпълнение към 31.12.2023 | **Изпълнение към 31.12.2022** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **§ 5100 Основен ремонт на ДМА** |  |  |  |  |
| **ОБЩО** | **27 477 910** | **6 695 064** | **24,37** | **988 691** |
| Бюджет | 25 660 051 | 6 275 656 | 24,46 | 1 159 188 |
| СЕС | 1 817 859 | 419 408 | 23,07 | 668 701 |
| **§ 5200 Придобиване на ДМА** |  |  |  |  |
| **ОБЩО** | **53 036 721** | **41 117 727** | **77,53** | **8 456 371** |
| Бюджет | 18 871 931 | 7 327 078 | 38,83 | 5 431 126 |
| СЕС | 34 164 790 | 33 790 649 | 98,90 | 3 025 245 |
| **§ 5300 Придобиване на НМДА** |  |  |  |  |
| **ОБЩО** | **298 977** | **112 712** | **37,70** | **67 290** |
| Бюджет | 225 300 | 108 490 | 48,15 | 62 606 |
| СЕС | 73 677 | 4 222 | 5,73 | 4 684 |
| **§ 5500 Капиталови трансфери** |  |  |  |  |
| **ОБЩО** | **27 634 705** | **19 414 473** | **70,25** | **1 454 705** |
| Бюджет | 12 000 000 | 5 636 045 | 0,00 | 0 |
| СЕС | 15 634 705 | 13 778 428 | 88,13 | 1 454 705 |
| **ОБЩО КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ** | **108 448 313** | **67 339 976** | **62,09** | **11 806 255** |
| **Бюджет** | **56 757 282** | **19 347 269** | **34,09** | **6 652 920** |
| **СЕС** | **51 691 031** | **47 992 707** | **92,85** | **5 153 335** |

*Структурата на отчета на капиталовите разходи* ***по функции в отчетна група „Бюджет“*** *е следната:*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОТЧЕТ** | **ф-я 1** | **ф-я 2** | **ф-я 3** | **ф-я 4** | **ф-я 5** | **ф-я 6** | **ф-я 7** | **ф-я 8** | **Общо в бюджета** |
| **§5100** | **25 800** |  | **1 840 579** | **6 468** | **5 946** | **4 396 863** | **0** | **0** | 6 275 656 |
| **§5200** | **49 786** | **181 686** | **2 336 210** | **38 627** | **488 650** | **3 620 126** | **541 744** | **70 249** | 7 327 078 |
| §5201 |  |  | 140 339 |  |  |  | 4 600 |  | 144 939 |
| §5202 |  |  | 1 811 523 |  |  |  |  |  | 1 811 523 |
| §5203 | 49 786 | 85 386 | 361 123 | 38 627 | 143 104 | 343 009 | 62 592 | 59 520 | 1 143 147 |
| §5204 |  | 95 700 |  |  | 345 546 | 444 220 | 39 932 |  | 925 398 |
| §5205 |  |  | 18 425 |  |  |  | 880 |  | 19 305 |
| §5206 |  | 600 |  |  |  | 2 822 897 | 398 608 | 10 729 | 3 232 834 |
| §5219 |  |  | 4 800 |  |  | 10 000 | 35 132 |  | 49 932 |
| **§5300** | **77 220** | **0** | **5 678** | **0** | **0** | **15 000** | **10 592** | **0** | 108 490 |
| §5301 | 77 220 |  | 5 678 |  |  | 15 000 | 10 592 |  | 108 490 |
| §5309 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 |
| **§5400** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  |  | 0 |
| **§5500** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5 636 045** | **0** | 5 636 045 |
| §5501 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  | 5 636 045 |  | 5 636 045 |
| **Общо:** | **152 806** | **181 686** | **4 182 467** | **45 095** | **494 596** | **8 031 989** | **6 188 381** | **70 249** | **19 347 269** |

***През 2023 г. с европейски средства са реализирани следните капиталови разходи***:

***1. По отчета на средствата от Кохезионния и структурните фондове на ЕС, администрирани от НФ (KSF****)* - Общо изпълнението на капиталовите разходи е в размер на **46 789 419 лв**., в това число по §5100 „Основен ремонт на ДМА- **0 лв**.; по §5200 „Придобиване на ДМА“- **33 009 299 лв**. – основно по проекта по ОПОС за изграждане на анаеробна инсталация; и по §§5501 „Капиталов трансфер“ – **13 778 428 лв**./по проект по ОПОС „*Подобряване на качеството на атмосферния въздух, чрез закупуване и доставка на електрически превозни средства за шосеен транспорт - електрически автобуси и тролейбуси за Община Русе"* – капиталов трансфер към партньора по проекта „Общински транспорт“ ЕАД.

***2. По Отчета на другите европейски средства*** *–* **код 96 (DES) -** Общо капиталовите разходи са в размер на **413 425 лв**., в това число по §5100 „Основен ремонт на ДМА“- **0 лв**.; по §5200 „Придобиване на ДМА“- **413 425 лв**. и по §5300 “Придобиване на нематериални активи“: **0** лв.

1. ***По Отчета на другите европейски средства*** **– код 97 (DMP):** Общо капиталовите разходи са в размер на **789 863 лв**., в това число по §5100 „Основен ремонт на ДМА“- **419 408 лв**.; по §5200 „Придобиване на ДМА“- **367 925 лв**. и по §5300 „Придобиване на нематериални активи“: **2 530** лв.

**ІV. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС И ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ.**

*Приложения № 4,5,6,7*

Във връзка с влизането в сила от 01.01.2014г. на закона за публичните финанси(ЗПФ) предоставените средства от европейския съюз се отчитат общо като средства от европейския съюз (СЕС). Отчетите на „Средствата от европейския съюз“, съгласно указанията в т.11 на ДДС 05/24.06.2022 г. на Министерство на финансите включват:

* отчет KSF **-** на средствата от Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд/Европейски социален фонд плюс, Кохезионния фонд, Механизма за възстановяване и устойчивост, Инициативата за младежка заетост, Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица от ЕС, фонда за справедлив преход, администрирани от Националния фонд, включително и националното съфинансиране;
* отчет RA - на средствата от европейските земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране;
* отчет DES **-** на *другите европейски средства* по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране, като средства по програми за европейско териториално сътрудничество; средства по секторни програми „Леонардо да Винчи“, „Еразъм“, “Коменски“, средства по други програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на §1, т.36 от ЗПФ;
* отчет DMP**-** на *другите международни програми* включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране като Норвежки финансов механизъм, финансов механизъм на европейско икономическо пространство (ЕИП) и българо-швейцарската програма за сътрудничество.

***1. Отчет на средствата от ЕС, предоставени по оперативни програми – код 98 (KSF).*** Това са проекти, финансирани със средства от Кохезионния и структурните фондове на ЕС, администрирани от НФ, вкл. и националното съфинансиране*. Приложение №4*

*Отчетът включва следните основни проекти:*

* 1. **По ОП „Развитие на човешките ресурси“, проекти:**

В Общината**:** „*Приеми ме*“; МЗ-3-07-13-7248#8 - "*Нова възможност за младежка заетост*"; „*Ранно детско развитие*; BG05M9OP001-.090-0020-C01 - "*Нова дългосрочна грижа за възрастните и хората с увреждания*; BG05M9OP001-2.056-0007-C01; „*Интегрирани мерки за социално и образователно включване на уязвими групи на територията на Община Русе*“; BG05M9OP001-2.101-0057-C01; "*Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в Община Русе и Община Сливо поле - Компонент 4"* - BG05M9OP001-2.103-0059-C01; „*Разкриване на Център за комплексно обслужване на лица с увреждания, включително с тежки увреждания в Община Русе*“ -BG05M9OP001-2.008-0003-C01 и др.

* 1. **По ОП „Региони в растеж“:**

В Общината**:** „*Техническа помощ*" 2014-2020;

* 1. **По ОП НОИР, проекти:**

В Общината: BG05M9OP001-2.056-0007-2014LG05OP001-C01 „*Интегрирани мерки за социално и образователно включване на уязвими групи на територията на Община Русе*“;

и проекти по НОИР в училища и детски градини: "*Активно приобщаване в системата на предучилищното образование*"; "*Подкрепа за приобщаващо образование*“; „*Интегрирани мерки за социално и образователно включване на уязвими групи на територията на Община Русе*“; "*Подкрепа за успех*"; "*Равен достъп до училищно образование в условията на кризи*"; "*Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти*"; "*Образование за утрешния ден*"; "*Ученически практики 2*"/в ПГДВА „Йосиф Вондраг“/.

* 1. **По ОП „Добро управление“, проекти:**

В Общината-BG05SFOP001-4.004; "*Ефективно функциониране на Областен информационен център - Русе 2022-2023*"-BG05SFOP001-4.007-0008;

* 1. **По ОП „Околна среда“ –** в Общината се изпълняватследните проекти: „*Проектиране и изграждане на анаеробни инсталации за разделно събрани биоразградими отпадъци*“; "*Подобряване на качеството на атмосферния въздух, чрез закупуване и доставка на електрически превозни средства за шосеен транспорт - електрически автобуси и тролейбуси за Община Русе", договор №BG16M1OP002-5.004-0012 ОТ 07.10.2019 г*.;
  2. **По ОП „Храни“-** в Общината- проект по ЕСФ+ - *Програма за храни и/или основно материално подпомагане;*

1. ***Отчет на средствата от Разплащателната агенция, ФОНД Земеделие*** *–* **код 42 (RA).**

Това са проекти финансирани със средства от европейските земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране *Приложение №5*

Отчетът включва един проект в ПГСС „Ангел Кънчев“ към ДФ „Земеделие“- Разплащателна агенция: *"Схема за единно плащане на площ"- СЕЛП 1.*

1. ***Отчет на другите европейски средства*** *–* **код 96 (DES).**

Това са програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, като: средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество(ТГС); средства по секторни програми „Леонардо да Винчи“; „Еразъм“; “Коменски“; средства по други програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на §1, т.36 от ЗПФ*. Приложение №6*

*Отчетите в ДЕС включват следните основни проекти***:**

- Проекти по програма *„Еразъм +“* – в училища и детски градини;

- Регионален Исторически музей*- проекти:* като партньор на РУ „А. Кънчев“ –*LIVE - "Реални, интерактивни и виртуални среди за музеите в трансграничния район на долното течение на река Дунав между Румъния и България, ROBG-499* ; проект "*Археологическите паркове в градска среда, като инструмент за местно устойчиво развитие" - DTP-413*; проект "*Виртуални археологически пейзажи в Дунавския регион*" DTR-641;

В Общината:

- ТГС 115 " ROBG-130-*„Рехабилитация на кейовите стени на пътнически терминал Русе-център и подобряване на навигационните условия на 3 корабни места по проект "Развитие на р. Дунав за по-добра свързаност на Еврорегион Русе - Гюргево с Пан-европейски транспортен коридор* - *в Общината;*

- ТГС – код ROBG-418 „*Инвестиране в пътната безопасност и подобряване на свързаността на Община Русе и окръг Гюргево с транспортна мрежа TEN-T*“;

- ТГС – e-MS, код ROBG-424 „*Реконструкция и представяне на значими културни забележителности с висок туристически потенциал в Еврорегион Русе –Гюргево*“

- ТГС – код ROBG-425 *„Добре развита транспортна система в Еврорегион Русе-Гюргево, за по-добра свързаност с TEN-T-мрежата*“*;*

- Проект LIFE „*Българските общини работят заедно за подобряване на качеството на атмосферния въздух”* – в Община Русе, като партньор на Софийска община.

- Проект „*European City Facility – EICF*“.

- по Еразъм-спорт- проект *101090711 - "Sports Green Deal" и др.*

1. ***Отчет на средствата по други международни програми*** *–* **код 97 (DMP).**

Това са проекти , които включват определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране като Норвежки финансов механизъм, финансов механизъм на европейско икономическо пространство (ЕИП) и Българо-швейцарската програма за сътрудничество. *Приложение №7*

Община Русе е бенефициент по следните проекти отчитани в СЕС-ДМП:

* проект BGENVIRONMENT - 4.001-0001 " *Предефиниран проект №3 Прилагане на иновативни мерки за смекчаване и адаптация към изменението на климата в общините в България*";
* Проект BGENVIRONMENT-3.002-0005-C01 *"Мерки за подобряване управлението на отпадъците в общините Русе, Тутракан, Сливо поле и Ветово*", при който партньори на община Русе са общините Ветово, Сливо поле и Тутракан;
* ВGCULTURE - 1.002 - 0022 " *Опазване и популяризиране на културното наследство чрез дигиталното съхранение и представяне" по програма РА14 "Култрурно предприемачество, наследство и сътрудничество*";
* "*Прилагане на мерки за енергийна ефективност по системата за външно изкуствено осветление на територията на град Русе*";

и др.

**V. ОТЧЕТ НА ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА**  *Приложение №8*

В отчета на чуждите средства на Община Русе са отчетени чуждите средства внесени на разпореждане по набирателната сметка на Общината и второстепенните разпоредители. Наличността в началото на 2023 г. е **3 391 160** лв., а към **31.12.2023 г. е:  4 945 833 лв.** Изменението спрямо 31.12.2022 г. е в посока увеличение на наличността с **1 554 673 лв.** Средствата по тая сметка представляват внесени суми като депозити за участие в търгове за обществени поръчки, в търгове за наемане на обекти, суми внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината, суми по §4а от закона за собствеността и ползването на земеделските земи, рентите внесени по сметката на Общината от арендатори не сключили договори със собственици на земя и др.

**VІ. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФИНАНСИТЕ НА КОНТРОЛИРАНИТЕ ОТ ОБЩИНАТА ДРУЖЕСТВА**

**Към 31.12.2023 г**., контролираните от общината дружества са общо 9 на брой, както следва:

**1. „Общински пазари” ЕООД**

2. **„Изкуство – Д.В.” ЕООД –** *в несъстоятелност*

**3. „Диагностично-консултативен център – 1 – Русе” ЕООД**

4. **„Център по дентална медицина – 1 – Русе” ЕООД**

**5. „Медицински център – 1 – Русе” ЕООД**

**6. „Център за психично здраве – Русе” ЕООД**

**7. „Комплексен онкологичен център – Русе” ЕООД**

**8. „СБАЛПФЗ – Русе” ЕООД**

**9. „Общински транспорт Русе“ ЕАД**

Във цитираните по-горе дружества Общината има 100% участие.

С Решение №1393 прието по Протокол №50/13.07.2023 г. Общински съвет Русе е взел решение за увеличение на капитала на „Медицински център-1“ ЕООД с 25 000 лв. Сумата за увеличение на капитала е преведена на 10.08.2023 г.

С Решение №1394 прието по Протокол №50/13.07.2023 г. Общински съвет Русе е взел решение за увеличение на капитала на „Общински пазари“ ЕООД с 500 000 лв. Сумата за увеличение на капитала е преведена на 11.08.2023 г.

С Решение №1446 от 11.09.2023 г. Общински съвет Русе е взел решение за увеличение на капитала на „Общински транспорт- Русе“ ЕАД с 200 000 лв. Сумата за увеличение на капитала е преведена през месец октомври 2023 г.

Цитираните дружества са със 100% общинско участие. Общото увеличение на капитала в трите дружества е 725 000 лв. Увеличението на капитала е отразено по §§70-01(-) „*Придобиване на дялове и акции и увеличение на капитала и капиталовите резерви*“.

Към 31.12.2023 г. със счетоводни операции от 01.08.2023 г. са взети операции за отразяване по окончателни данни за 2022 г. на капитала на дружествата с 100 % общинско участие, а със счетоводни операции от 28.12.2023 г.: за отразяване на изменението на капитала по прогнозни данни за 2023 г. Счетоводни операции не са вземани за Изкуство –ДВ ЕООД, тъй като дружеството е в несъстоятелност.

**VІІ. ОТЧЕТИ НА ОБЩИНСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ** *Приложение №9*

Неразделна част от отчета, са и отчетите на общинските предприятия на бюджетна издръжка, създадени на основание чл.52 от Закона за общинската собственост. Общинското предприятие е специализирано звено на общината за изпълнение на дейности, финансирани от общинския бюджет и се създава, преобразува и закрива с решение на Общинския съвет.

Отчетите на общинските предприятия, като второстепенни разпоредители с бюджетни кредити са елемент на консолидирания отчет на Община Русе.

Подробна и конкретна информация по отчетите на общинските предприятия **за 2023** г. се съдържа *в* ***Приложение № 9****.*

**VІІІ. ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ**

*Приложение №11*

Съгласно чл.9 от Закона за Общинския дълг, Кметът на Общината изготвя годишен отчет за състоянието на общинския дълг и го внася в Общинския съвет като неразделна част от отчета за изпълнение на общинския бюджет. В изпълнение на гореизложеното към настоящия отчет за изпълнение на бюджета като *Приложение* ***№11*** е представен годишен отчет за състоянието на общинския дълг на Община Русе **за 2023** г.

**IX. ОДИТНО СТАНОВИЩЕ НА СМЕТНА ПАЛАТА** *Приложение №12*

Съгласно чл.140, ал.1 от ЗПФ, в случаите, когато Сметна палата извършва финансов одит на годишния отчет на общината, кметът на общината внася за приемане одитирания отчет заедно с одитното становище на Сметна палата. Във връзка с променените в чл.54, ал.8 от Закона за Сметната палата, е отпаднал текста за изготвяне на одитно становище, а одитираните организации след 01.01.2018г. получават и публикуват одитен доклад, в който се съдържа одитно мнение. Променена е и формулировката от „*одитно становище*“ в „*одитно мнение“.*

Видно от представеното копие на одитен доклад №0100318223 отчетът на Община Русе **за 2023** г. е заверен с: **„*немодифицирано мнение*“,** което съответства на бившето одитно становище: „*без резерви*“. Одитният доклад е представен като *Приложение №12* към Отчета и е публикуван на сайта на Община Русе в законно установения 30-дневен срок от получаване на доклада.

**Изводи по изпълнението на бюджета за 2023 г. на Община Русе:**

В Община Русе е създадена организация и вътрешен контрол, периодична проверка на звената и второстепенните разпоредители, като са въведени контроли на приходите и разходите, с което е подобрена ритмичността и срочното изпълнение на приходната и разходната част на бюджета.

В резултат на изложеното е постигната много добра събираемост на собствените приходи; ефективно и ефикасно изпълнение на разходите в рамките на реализираните приходи; постигнати са добри резултати от изпълнение на инвестиционната програма и високо качество на предлаганите услуги без допускане на просрочени задължения.

***С уважение,***

**ПЕНЧО МИЛКОВ**

*Кмет на Община Русе*