**Р Е З Ю М Е**

**Относно:** Годишен отчет за изпълнението на бюджета община Сливен за 2020 г.

През отчетният период дейността на общината беше насочена към осигуряване изпълнението на приоритетите, целите и мерките, заложени в програмата за икономическо развитие, новите ангажименти и последствия от обявеното извънредно положение на територията на Република България, във връзка с пандемията от COVID-19 и ефективното управление на финансовите ресурси.

Изпълнението на основните параметри на бюджета за 2020 г. се характеризира със следното:

**І. ПРИХОДИ.**

**Постъпленията от приходи, общо** са в размер на 102 095 080 лв., като уточнения годишен план за приходите е изпълнен 78,2 на сто. Държавни приходи 71 074 203 лв. Общински приходи 31 020 877 лв.

1. Годишният план за приходите от местни данъци е изпълнен на 99,4 на сто, като е отчетено намаление спрямо 2019 г. с 4,2 на сто, в т.ч.:

1.1. Данък върху недвижимите имоти: изпълнение на годишната задача 96,1 на сто, намаление спрямо 2019 г. с 5 на сто. Събрани са вземания от предходни години в размерна 1 099 000 лв. при 1 375 000 лв. за2019 г.

1.2. Данък върху превозните средства: изпълнение на годишната задача 103,1 на сто, като е отчетено увеличение спрямо предходната година с 0,7 на сто. Спрямо отчета за 2019 г. са събрани в повече 38 000 лв., като за текущи задължения И за недобори, са събрани в повече съответно 25 000 лв. и 13 000 лв.

1.3. Данък при придобиване на имущество по дарение и по възмезден начин: изпълнение на годишната задача – 99,5 на сто, намаление спрямо 2019 г. с 11,3 на сто.

1.4. Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници: изпълнение на годишната задача – 102,7 на сто.

За данък върху таксиметров превоз на пътници през 2020 г. са платени 117 000 лв. или почти колкото през 2019 г. - 119 000 лв. През 2019 г. са платени 55 000 лв. за превоз през 2020 г.

Платеният през 2020 г. патентен данък, е в размер на 130 000 лв.

1.5. Туристическия данък: изпълнение на годишната задача – 85,4 на сто, намаление с 41,2 на сто в сравнение с 2019 г.

За подобряване събираемостта на недоборите, през 2020 г. са издадени 1 974 акта за установяване на задължения, при издадени през 2019 г. 2 486 акта. За принудително изпълнение, през същия период са образувани 1 317 изпълнителни дела, при образувани през 2019 г. 1 178 броя.

Спрямо 2019 г., издадените актове и образуваните изпълнителни дела през 2020 г., представляват съответно 79% и 112%.

2. Значителна част (11,8% при 16,9% за 2019 г.) от приходите на общината заемат неданъчните приходи, които възлизат на 12 019 944лв. (16 361 112 лв. за 2019 г.) или 75,1 на сто спрямо предвидения за годината план, в т.ч.:

2.1. Приходи и доходи от собственост: изпълнение на годишната задача 91,9 на сто, намаление спрямо миналата година със 17,7 на сто. Намалява се относителният дял в обема на приходите – 3,8 на сто за 2020 г., 4,9 на сто за 2019 г.

2.2. Общински такси, общо: изпълнение на годишната задача 86,9 на сто, увеличение спрямо 2019 г. с 0,5 на сто. Планът за такса за битови отпадъци е изпълнен на 94,7 на сто, като е отчетено увеличение спрямо събраната през 2019 г. такса с 10,1 на сто. Спрямо 2019 г., за текущите задължения за такса за битови отпадъци, са събрани в повече 509 000 лв. За недоборите, са събрани в по-малко 149 000 лв.

2.3. Приходи от продажба на нефинансови активи: изпълнението на годишната задача е 2 344 697 лв. или 34,7 на сто от плана и представляват 2,3 на сто от размера на общите приходи, докато по план са предвидени с относителен дял 5,2 на сто. Отчетено е намаление спрямо предходната година с 16,8 на сто (472 622 лв.).

**2. Взаимоотношенията на общината с Централния бюджет - трансфери /субсидии/** са изпълнени 100 на сто от годишния план.

**3. Трансфери между бюджетни сметки, бюджети и сметки за средства** **от Европейския съюз:**

- получени трансфери в размер на 6 217 481 лв., в т.ч.: отчисления, на основание Закона за управление на отпадъците, по програми на Министерство на труда и социалната политика за осигуряване на заетост, Министерство на образованието и науката, Министерство на културата, Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Областна администрация Сливен и др.;

- предоставени трансфери в размер на 2 435 053 лв., в т.ч. 2 252 779 лв. на община Ямбол за РИОСВ на основание Закона за управление на отпадъците, 3658 лв. на община Тунджа за инвестиционен проект за изграждане на второстепенна улица, 84 500 лв. - Държавен и Куклен театър, 93 613 лв. на МТСП по проект „Красива България”, 503 лв. – РЦППО гр. Сливен за обучение на деца със специални образователни потребности на ресурсно подпомагане;

- предоставени трансфери по сметки за средства от Европейския съюз – 138 392 лв.;

- получени трансфери от ПУДООС – 36 819 лв.

**4. Временни безлихвени заеми.**

Погасен е безлихвения заем за финансово оздравяване – 5 000 000 лв..

Отчетеният отрицателен нетен размер на временните безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз представлява превишение на предоставените над възстановените заеми.

По-голяма част от ползваният заем от сметките за чужди средства през 2014 г. е възстановен.

**5. Финансиране на бюджетното салдо.**

Отчетени са погашение на главницата по общински ценни книжа – облигации ( -1 950 000 лв.); получен е краткосрочен заем от „Фонда за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” ЕАД (957 225 лв.) и др.

**ІІ. РАЗХОДИ.**

Бюджетните разходи за 2020 г. са в размер на 102 095 080 лв. Годишният план за разходите е изпълнен на 78,2 на сто.

Изпълнението на бюджета (78,2 на сто) е в по-малко от утвърдения план с 28 438 168 лв. при неизпълнение от 24 116 997 лв. за 2019 г.

Разходите за **делегираните от държавата дейности** (71 074 203 лв.) са изпълнени 83,3 на сто и представляват 69,6 на сто от общия обем на разходите. Разходите за финансиране на **местни дейности и дофинансиране на делегираните от държавата дейности** (31 020 877 лв.) са изпълнени на 68,6 на сто.

1. Изпълнението на разходите по икономически елементи е както следва:

1.1. Разходи за персонал – работната заплата, възнагражденията, социалните и здравни осигуровки на заетите в бюджетните заведения и дейности са в размер на 54 118 166 лв. при 47 755 338 лв. за 2019 г., т.е. увеличение с 13,3 на сто. Тези разходи представляват 53 на сто от общия обем на разходите, извършени за отчетния период, при 49,5 на сто за 2019 г.

1.2. Задължителни осигурителни вноски от работодатели – увеличение спрямо 2019 г. със 1 351 348 лв. или 13,9 на сто.

1.3. Разходите за издръжка са в размер на 24 353 415 лв. Годишната задача за издръжката е изпълнена на 70,8 на сто. В сравнение с 2019 г. (24 300 738 лв.) разходите за издръжка се увеличават с 0,2 на сто.

1.4. Разходи за лихви – изпълнение на годишната задача 90,9 на сто (1 181 458 лв.), намалението спрямо 2019 г. е 24 на сто. Разплатени са лихви за забавени плащания – съдебни и извънсъдебни споразумения.

1.5. Помощи и обезщетения са в размер на 1 088 866 лв. Годишната задача е изпълнена на 93,2 на сто.

1.6. Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия – изпълнение на годишната задача 96,1 на сто (2 723 470 лв.), увеличението спрямо 2019 г. е с 7,6 на сто. В това число са разплатени компенсации за покриване на загуби, реализирани при изпълнение на услугата при икономически неизгодни условия на "Пътнически превози" ЕООД.

1.7. Капиталови разходи – 7 524 713 лв.

2. Изпълнението на разходите по функции е както следва:

2.1. За функция „Общи държавни служби” са извършени разходи за 7 026 960 лв. при 7 221 711 лв. през 2019 г. В сравнение с 2019 г. разходите са намалени с 2,7 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 86,4 на сто. Отчетените разходи представляват 6,9 на сто от общия обем на разходите, при 7,5 на сто през 2019 г.

2.2. За функция „Отбрана и сигурност” са извършени разходи за 2 136 672 лв., в т .ч. за издръжка 1 518 440 лв., при 1 932 929 лв. през 2019 г. в т .ч. за издръжка 1 601 098 лв.Годишния план за разходите е изпълнен на 52,8 на сто.Отчетените разходи представляват 2,1 на сто от общия обем на разходите, при 2 на сто през 2019 г.

2.3. За функция „Образование” са извършени разходи общо 53 230 070 лв. при 48 014 689 лв. за 2019 г. В сравнение със съпоставимия период на 2019 г. разходите са нараснали с 10,9 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 85 на сто, при 86,6 на сто през 2019 г. Отчетените разходи за образование представляват 52,1 на сто от обема на разходите на общината.

2.4. За функция „Здравеопазване” са отчетени разходи за 4 732 203 лв. В сравнение с 2019 г. увеличението е с 15,4 на сто.Годишния план за разходите е изпълнен на 79,9 на сто. Отчетените разходи за здравеопазването представляват 4,6 на сто от общия обем на разходите.

2.5. За функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са извършени разходи за 9 751 088 лв. при 8 237 212 лв. за 2019 г., увеличение с 18,4 на сто.Годишният план за разходите е изпълнен на 77,9 на сто. Относителният дял на разходите за социални дейности е 9,6 на сто от общия обем на разходите.

2.6. За функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” са отчетени разходи за 13 230 981 лв. при 15 024 548 лв. за 2019 г.

2.7. За функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” са извършени разходи за 6 075 263 лв. като за 2019 г. са 6 242 787 лв., намалението е с 2,7 на сто.Годишната задача за разходите е изпълнена на 77,2 на сто.Относителния дял на разходите за функцията представлява 6 на сто от общия обем на разходите, при 6,5 на сто за 2019 г.

2.8. За функция „Икономически дейности и услуги” са отчетени разходи за 4 730 385 лв. при 4 235 684 лв. за 2019 г.Разходите са увеличени с 11,7 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 77 на сто. Относителния дял на тези разходи представлява 4,6 на сто от общия обем на разходите за общината.

2.9. За функция „Разходи некласифицирани в другите функции” са отчетени разходи за 1 181 458 лв. при 1 557 507 лв. за 2019 г.Разходите са намалени с 24,1 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 53,7 на сто.

## ІІІ. КАПИТАЛОВ БЮДЖЕТ

През 2020 г. са извършени общо капиталови разходи за 11 014 893 лв. Инвестиционната програма на общината е изпълнена на 46 на сто, в т.ч.:

1. По източници:

- целева субсидия – 0 лв. (сумата от 2 572 800 лв., определена със Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. е прихваната от Министерство на финансите за издължаване на част от дългосрочен безлихвен заем в размер на 5 000 000 лв.);

- сметки за средства от ЕС – 3 488 249 лв., изпълнение – 74,1 на сто;

- собствени средства – 3 747 559 лв., изпълнение – 43,8 на сто;

- други източници (ПУДООС, Постановления на Министерски съвет, преходни остатъци от предходни години, допълващ стандарт за материална база за дейности от функция „Образование” и дарения) – 2 785 195 лв., изпълнение – 28,8 на сто.

- банков заем – 970 939 лв., изпълнение – 100 на сто;

- общински облигации – 22 951 лв., изпълнение – 40,8 на сто;

2. По функции:

- функция „Общи държавни служби” – 110 460 лв., изпълнена е 55,7 на сто от годишната задача;

- функция „Отбрана и сигурност” – 555 927 лв., изпълнена е 32,2 на сто от годишната задача;

- функция „Образование” – 2 834 906 лв., изпълнена, е 52,8 на сто от годишната задача;

- функция „Здравеопазване” – 952 833 лв., изпълнена е 90,5 на сто от годишната задача;

- функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 209 680 лв., като е изпълнена 63 сто от годишната задача;

- функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 2 457 517 лв., като е изпълнена 27,2 на сто от годишната задача;

- функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – 1 528 872 лв., като е изпълнена 57,5 на сто от годишната задача;

- функция „Икономически дейности и услуги” – 2 364 698 лв., изпълнена е 66,1 на сто от годишната задача.

## ІV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Към 01.01.2020 г. общинският дълг възлиза на 27 075 000 лв.

През 2020 г. са изплатени разходи за обслужване на дълга общо в размер на 7 527 818 лв., в т.ч. 3 348 лв. лихви и 6 159 лв. такси по краткосрочен заем от „Фонда за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” ЕАД; 1 950 000 лв. главница, 484 639 лв. лихви и 2 620 лв. такси по общински ценни книжа – облигации; 5 000 000 лв. главница и 73 207 лв. лихви по безлихвен дългосрочен заем от Министерство на финансите; 7 845 лв. такси по дългосрочен заем от ДЗЗД „ФУГ“.

Към 31.12.2020 г. общинският дълг възлиза на 21 082 225 лв.

За 2020 г. съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години е 7,6 на сто, при нормативно допустими 15 на сто.

**V. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**

Наличностите по сметките за средства от ЕС (общо) към 01.01.2020 г. са в размер на 2 356 638 лв. Постъпилите средства за 2020 г. са в размер на 6 250 115 лв.

Разходите, извършени за отчетния период са в размер на 2 545 843 лв.

Наличността в края на периода е в размер на 6 060 910 лв.