



# **ОБЩИНА ТВЪРДИЦА**

## **ДОКЛАД ЗА ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА И НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА ОБЩИНА ТВЪРДИЦА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г.**

Отчетът за изпълнение на бюджета на Община Твърдица за 2023 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. и Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите – ДДС № 8/ 21.12.2023 г. за изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства.

### **ПРИХОДИ**

Първоначалният план на приходите на Община Твърдица за 2023 г. възлиза на 30 701 833 лв., а уточненият план на приходите към 31.12.2023 г. е в размер на 35 327 728 лв., вследствие на действително получени местни приходи, корекции през отчетния период във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет и получени трансфери от ресорните министерства:

Служебни промени /корекции /във взаимоотношенията на Община Твърдица с Централния бюджет по функции – увеличение в размер на 1 986 994 лв

- За функция „Общи държавни служби“ – корекцията е в увеличение на средствата с 259 092 лв., в т.ч. – 258 342 лв. за подготовката и провеждането на изборите за народни представители и изборите за общински съвет и кметове; Покриване на разходите за обслужване на банковите операции-750 лв
- За функция „Образование“ промяната общо е в размер на 1 632 460 лв. за:
  - ❖ Осигуряване на дейности в областта на предучилищното и училищното образование 352 822 лв.
  - ❖ Възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти - 128 800 лв
  - ❖ Работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и общинските училища 535 719 лв
  - ❖ Издръжка за паралелка за квалификация по защитени специалности 81 770 лв
  - ❖ Осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието 19 943 лв
  - ❖ безплатни и по намалени цени пътувания по автомобилния транспорт – 46 080 лв
  - ❖ ИКТ в системата на училищното и предучилищно образование – 7 948 лв
  - ❖ за национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 238 429 лв.
  - ❖ за допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските училища и детските градини – 18 696 лв.
  - ❖ Финансиране на образователните институции във връзка с обхванатите 4 годишни деца – 74 303 лв
  - ❖ за национална програма "Заедно в изкуствата и спорта" – 127 950 лв
- за функция „Здравеопазване“ - корекцията е в размер на 899 лв., както следва:



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

Средства за пътни разходи на правоимащи болни 859 лв

- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – налице е увеличение от 37 013 лв., както следва:
  - ❖ Присъдена издръжка 15 619 лв
  - ❖ компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт – 21 394 лв.
- за функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – увеличение с 19 697 лв. за:
  - ❖ финансова подкрепа на читалищата в общината 9 469 лв
  - ❖ Физическа активност, спорт и спортно-туристическа дейност – 10 228 лв
- за функция „Икономически дейности“ - корекцията представлява увеличение в размер на 37 833 лв. от:
  - ❖ получени субсидии за вътрешноградски и междуселищни превози в размер на 37 833 лв

Получените трансфери са подробно описани в текста за трансферите.

Общият отчет на приходите към 31.12.2023 г. възлиза на 29 366 667 лв., в т.ч.:

- ❖ приходи за делегирани от държавата дейности – 21 727 220 лв.
- ❖ приходи за местни дейности – 7 639 447 лв.

## I. Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности:

Приходи за делегирани от държавата дейности:	Отчет 31.12.2022 г.	Бюджет 2023 г.	Уточнен план 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2023	Разлика отчет 2023 / 2022	Разлика Отчет 2023/Бюджет 2023
Неданъчни приходи	187 687		202 690	202 690	15 003	202 690
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	16 762 081	18 775 678	20 656 699	20 656 699	3 894 618	1 881 021
получена обща субсидия по §31-11	16 618 003	18 775 678	20 256 111	20 256 111	3 638 108	1 480 433
получени целеви трансфери по §31-18	69 452		344 331	344 331	274 879	344 331
получени целеви трансфери за транспорт по §31-28	89 563		105 307	105 307	15 744	105 307
възстановени трансфери в ЦБ по §31-20	-14 937		-49 050	-49 050	-34 113	-49 050
Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС	1 948 188		1 514 706	1 513 083	-435 105	1 513 083



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

Временни безлихвени заеми	29 050		0	1 396	-27 654	1 396
Финансиране на дефицита / излишъка	-162 014	2 379 252	2 379 252	-646 648	-484 634	-3 025 900
Всичко отчет на приходите за делегирани държавни дейности	18 764 992	21 154 930	24 753 347	21 727 220	2 962 228	572 290

Постъпилите приходи за делегирани от държавата дейности са в размер на 21 727 220 лв., в т.ч.:

- ❖ Неданъчни приходи – събрани са 202 690 лв., това са 182 542 лв прекласификация на трансфери от АСП и 20 148 лв получени средства от УНИЦЕФ
- ❖ Взаимоотношения с ЦБ – отчетът възлиза на 20 256 111 лв лв. и бележи увеличение спрямо 2022 г. – с 3 894 618 лв., а спрямо първоначалния план за годината увеличението възлиза на 1 881 021 лв.

Отчетени са през 2023 г. Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС за 1 513 083 лв., Финансирането на дефицита / излишъка е в размер на /-646 648/ лв. Спрямо 2022 г. са постъпили с 2 962 228 лв. повече общо приходи за делегирани държавни дейности, а спрямо първоначалния план – с 572 290 лв. повече.

## **II. Отчет на приходите за местни дейности:**

Отчетените приходи за местни дейности за 2023 г. са в размер на 7 639 447 лв., в т.ч. Имуществени данъци и неданъчни приходи – 3 380 464 лв.; Взаимоотношения с Централния бюджет – 3 961 673 лв.; Трансфери между бюджети –1 248 027 лв., Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС -/-277 135/ лв.; Временни безлихвени заеми – 14 027 и Финансиране на дефицита / излишъка – /-687 609/ лв.:

Приходи за местни дейности:	Отчет 31.12.2022 г.	Бюджет за 2023 г.	Уточнен план 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Разлика Отчет 2023 / 2022
Имуществени данъци и Неданъчни приходи, в т.ч.:	3 014 228	2 416 870	2 416 870	3 380 464	366 236
1.) Имуществени и други данъци	641 186	639 300	639 300	721 833	80 647
2.) Неданъчни приходи, в т.ч.:	2 373 042	1 777 570	1 777 570	2 658 631	285 589
Постъпления от продажба на нефинансови активи	188 093	50 000	50 000	135 892	-52 201



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

<b>Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:</b>	<b>3 702 889</b>	<b>3 855 700</b>	<b>3 961 673</b>	<b>3 961 673</b>	<b>259 784</b>
<i>обща изравнителна субсидия §31-12</i>	<i>2 016 000</i>	<i>2 302 500</i>	<i>2 302 500</i>	<i>2 302 500</i>	<i>287 500</i>
<i>целева субсидия за капиталови разходи по §31-13</i>	<i>1 296 500</i>	<i>1 411 600</i>	<i>1 411 600</i>	<i>1 411 600</i>	<i>115 100</i>
<i>получени целеви трансфери по § 31-18</i>	<i>390 389</i>	<i>141 600</i>	<i>275 500</i>	<i>275 500</i>	<i>-114 889</i>
<i>възстановени трансфери в ЦБ по §31-20</i>			<i>-27 927</i>	<i>-27 927</i>	<i>-27 927</i>
<b>Трансфери между бюджети (нето)</b>	<b>1 000 985</b>		<b>959 502</b>	<b>1 248 027</b>	<b>247 042</b>
<b>Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС</b>	<b>11 458</b>			<b>-277 135</b>	<b>-288 593</b>
<b>Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолид.фискална програма /ПУДООС/</b>	<b>2 481</b>				<b>-2 481</b>
<b>Временни безлихвени заеми</b>	<b>34 484</b>		<b>10 897</b>	<b>14 027</b>	<b>-20 457</b>
<b>Финансиране на дефицита / излишъка</b>	<b>-1 244 213</b>	<b>3 274 333</b>	<b>3 225 439</b>	<b>-687 609</b>	<b>556 604</b>
<b>Всичко отчет на приходите за местни дейности</b>	<b>6 522 312</b>	<b>9 546 903</b>	<b>10 574 381</b>	<b>7 639 447</b>	<b>1 118 135</b>

Получените приходи за местни дейности за 2023 г. са с 1 118 135 лв. повече спрямо тези за 2022 г., в т.ч. за Имуществени и други данъци увеличението е с 80 647 лв., а за Неданъчните приходи увеличението е със 285 589 лв.

## Имуществени и други данъци

Постъпленията от Имуществени и други данъци са в размер на 721 833 лв. В сравнение с тези от 2022 г. е налице увеличение от 80 647 лв. Изпълнението на имуществените данъци спрямо облога за 2023 г е данък върху недвижими имоти 72,82 %, данък върху превозните средства 62,06%, обща събираемост на двата данъка е 72,94%, което е под средната събираемост за страната ( 75,32%), а изпълнението спрямо



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

първоначалния бюджет е 113 %, по видове, както следва:

Приходи за местни дейности:	Отчет 31.12.2022 г.	Бюджет за 2023 г.	Уточнен план 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Разлика Отчет 2023 / 2022	Разлика Отчет 2023/ Бюджет 2023
<b>Данък върху доходите на физически лица:</b>	<b>7 795</b>	<b>7 700</b>	<b>7 700</b>	<b>8 449</b>	<b>654</b>	<b>749</b>
патентен данък	7 795	7700	7700	8449	654	749
<b>Имуществени и други местни данъци :</b>	<b>633 391</b>	<b>631 600</b>	<b>631 600</b>	<b>713 384</b>	<b>79 993</b>	<b>81 784</b>
данък върху <i>недвижими имоти</i>	117 615	117000	117000	144803	27188	27803
данък върху <i>превозните средства</i>	416 735	416000	416000	473600	56865	57600
данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	98 334	98000	98000	94019	-4315	-3981
- Туристически данък	707	600	600	962	255	362
<b>Други данъци</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Всичко Имуществ.и други данъци</b>	<b>641 186</b>	<b>639 300</b>	<b>639 300</b>	<b>721 833</b>	<b>80 647</b>	<b>82 533</b>

- ❖ **Патентен данък** – при планирани за годината 7 700 лв., постъпилите средства по този данък са 8 449 лв. и са слабо завишени – с 654 лв., спрямо получените през 2022 г.
- ❖ **Данък върху недвижимите имоти**
- ❖ Изпълнението на този данък за 2023 г. е в размер на 144 803 лв. и е със 27 803 лв. повече спрямо първоначалния план. Спрямо отчета за 2022 г. има увеличение от 27 188 лв.
- ❖ **Данък върху превозните средства**
- ❖ При план за 2023 г. от 416 000 лв., изпълнението на този данък възлиза на 473 600 лв., което е 113,85% от плана, а спрямо 2022 г., събраните приходи са 56 865 лв. повече.
- ❖ **Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** - изпълнението за 2023 г. е в размер на 94 019 лв., като получените приходи в сравнение с 2022 г., са с 4 315 лв. по-малко от този вид данък. Изпълнението на този данък в най-голяма степен е зависим от състоянието на пазара.
- ❖ **Туристически данък** – получените приходи от Туристически данък през 2023 г. са в размер на 962 лв., което спрямо 2022 г. е увеличение с 255 лв.

## Неданъчни приходи

Тук се включват приходи и доходи от собственост, общински такси, глоби, санкции, наказателни лихви, приходи от концесии, внесен ДДС и други данъци върху продажбите, помощи и дарения и други неданъчни приходи:



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

Неданъчни приходи - местни:	Отчет 31.12.2022 г.	Бюджет за 2023 г.	Уточнен план 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Разлика Отчет 2023 / 2022	Разлика Отчет 2023/ Бюджет 2023
<b>Приходи и доходи от собственост</b>	<b>1854232</b>	<b>1460500</b>	<b>1460500</b>	<b>1893875</b>	<b>39643</b>	<b>433375</b>
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	1600395	1200000	1 200 000	1630309	29914	430309
приходи от <i>наеми на имущество</i>	47982	54200	54 200	61756	13774	7556
приходи от <i>наеми на земя</i>	205855	206300	206 300	201810	-4045	-4490
<b>Общински такси</b>	<b>507436</b>	<b>477300</b>	<b>477300</b>	<b>571833</b>	<b>64397</b>	<b>94533</b>
Глоби, санкции и наказателни лихви	54234	48970	48970	88355	34121	39385
Други приходи	3914	5000	5000	7242	3328	2242
Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-258419	-270000	-270000	-73290	185129	196710
Постъпления от продажба на нефинансови активи	188093	50000	50000	135892	-52201	85892
Приходи от концесии	19338	5800	5800	25572	6234	19772
Помощи и дарения от страната	4214		0	9152	4938	9152
<b>ВСИЧКО Неданъчни приходи</b>	<b>2373042</b>	<b>1777570</b>	<b>1777570</b>	<b>2658631</b>	<b>285589</b>	<b>881061</b>

Изпълнението на неданъчните приходи за местни дейности за 2023 г. е в размер на 2 658 631 лв., при отчет за 2022 г. – 2 373 042 лв., което представлява увеличение от 285 589 лв., като 185 129 лв е разликата между план и отчет на ДДС.

Основен дял в отчетените за 2023 г. Неданъчни приходи заемат Приходите и доходи от собственост 71,23% Събраните общински такси са в размер на 571 833 лв. От тях, най-голям относителен дял в изпълнението, заема Такса битови отпадъци – 374 127 лв. или 65,43% от всички общински такси.

Общински такси	Отчет 31.12.2022 г.	Бюджет за 2023 г.	Уточнен план 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	Разлика Отчет 2023 / 2022	Разлика Отчет 2023/ Бюджет 2023
за ползване на детски градини	35171				-35171	0
за ползване на <i>детски кухни</i>	4050	5000	5000	4747	697	-253
за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	120236	125000	125000	134652	14416	9652
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	6985	6000	6000	7215	230	1215



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

за битови отпадъци	289427	286300	286300	374127	84700	87827
за технически услуги	9813	10000	10000	11379	1566	1379
за административни услуги	38372	40000	40000	37988	-384	-2012
за притежаване на куче	1082	1000	1000	1097	15	97
други общински такси	2300	4000	4000	628	-1672	-3372
<b>Всичко общински такси</b>	<b>507436</b>	<b>477300</b>	<b>477300</b>	<b>571833</b>	<b>64397</b>	<b>94533</b>

## Трансфери от и за бюджети и сметки за средствата от ЕС в отчета на бюджета на Община Твърдица към 31.12.2023 г.

Трансферите по отчета на бюджета, извън взаимоотношенията на Община Твърдица с Централния бюджет към 31.12.2023 г., възлизат на 2 762 734 лв., от Трансфери между бюджети и /-278 759/ Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС.

### ➤ **Получени трансфери между бюджети 2 762 734 лв.**

От получените трансфери 2 145 391 лв. са по §61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери”, 617 343 лв. са по §61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост”. По източници на финансиране и предназначение получените трансфери са, както следва:

- ❖ 923 844 лв. от МТСП, в т.ч.: 871 366 лв. от АСП за „Лична помощ“ по Закона за личната помощ, 17 188 лв от прекратени, спрени или намалени месечни помощи поради натрупани отсъствия по неуважителни причини, 35 290 лв целева програма „Патронажна мобилност за доставка на топъл обяд“.
- ❖ 288 526 лв получено ДДС по проект на ДФЗ за път SLV 1112;
- ❖ 2 093 лв получени средства от Министерството на образованието и науката;
- ❖ 6 717 лв от Център за образователна интеграция на децата и учениците от етническите малцинства
- ❖ 21 510 лв от Агенция автомобилна инфраструктура за поддръжка на третокласна пътна мрежа
- ❖ 862 175 –Министерство на регионалното развитие и благоустройството за подмяна на вътрешна водопроводна мрежа гр. Шивачево
- ❖ 40 526 получени средства от РИОСВ

### ➤ **Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС /-278 759 лв./**

От предоставените трансфери по §61-02 „получени трансфери” са 14 299 лв. от приключването на проект „Патронажна грижа +“ и по §62-02 /-293 058лв./ 288 526 лв. ДДС по проект реконструкция и рехабилитация на път SLV 1112, 4 532 за невалидирани разходи по проекти.

## РАЗХОДИ

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Твърдица за 2023 г. е в размер на 30 701 833 лв., уточненият план към 31.12.2023 г. е в размер на 35 327 728 лв. Уточненият план на разходите по дейности и функции е формиран вследствие изпълнението на бюджета, корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, получени трансфери от ресорните министерства, подробно описани по





# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

съответните функции по-горе в доклада в частта за приходите.

Отчетът на разходите по бюджета на Община Твърдица към 31.12.2023 г. е в размер на 29 366 667 лв. В структурата на отчета на разходите, най-голям е относителният дял на функция „Образование“ – 45,24 %, следван от „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ 22.4% и „Общи държавни служби“ 10 %

## Разпределение на отчетените разходи по функции:

Функции	Отчет 31.12.2022	Бюджет 2023 г.	Уточнен план 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2023	Разлика отчет 2023/2022	Процент от общ разход
Общи държавни служби	2 242 349	3 015 812	3 288 431	2 935 271	692 922	10.00%
Отбрана и сигурност	172 525	204 693	204 693	163 705	-8 820	0.56%
Образование	11 446 972	13 721 633	15 386 995	13 286 669	1 839 697	45.24%
Здравеопазване	482 128	522 692	523 591	432 909	-49 219	1.47%
Социално осигуряване	6 203 154	5 428 055	7 116 833	6 578 399	375 245	22.40%
Жилищно строителство и БКС (инженерна инфраструктура)	2 603 667	4 429 716	5 394 344	3 493 205	889 538	11.90%
Почивно дело, спорт, култура	576 368	797 859	894 115	749 202	172 834	2.55%
Икономически дейности и услуги	1 560 141	2 249 973	2 306 458	1 727 307	167 166	5.88%
Други		331 400	212 268		0	0.00%
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ</b>	<b>25 287 304</b>	<b>30 701 833</b>	<b>35 327 728</b>	<b>29 366 667</b>	<b>4 079 363</b>	<b>100.00%</b>

## ФУНКЦИЯ „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ“

Отчетените разходи за функцията са в размер на 2 935 271 лв. За държавна дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности“ през годината бяха предоставени за организиране и провеждане на парламентарни избори -74 093 лв и за местни избори – 232 720 лв. От тези средства са разплатени 258 342 лв., а 48 471 лв са неусвоени и възстановени ма Министерството на финансите.

Разходите в дейност 122 „Общинска администрация“ възлизат на 2 399 677 лв, в т.ч. за държавни дейности – 1 554 539 лв., дофинансиране на държавно делегираната дейност – 219 626 лв. и за местна дейност – 625 512 лв.

Дейност 123 „Общински съвет“ – отчетените разходи за 2023 г. за дейността на Общински съвет Твърдица възлизат на 277 252 лв.





# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

## ФУНКЦИЯ „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ“

Разходите за отбрана и сигурност, извършени през 2023 г. са в размер на 163 705 лв., разпределени по дейности, както следва:

- ❖ **Други дейности по отбраната** – отчетът на разходите възлиза на 1 134 лв. Дейността осигурява разходите за Офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия.
- ❖ **Други дейности по вътрешната сигурност** – отчетът на разходите възлиза на 45 248 лв. Дейността осигурява разходите за материално стимулиране на обществените възпитатели; издръжка на местните комисии за борба с противообществени прояви на малолетни и непълнолетни и възнаграждения на членовете на тези комисии; веществен издръжка на детски педагогически стаи; издръжка на районни инспектори /квартални отговорници/;
- ❖ **Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности** – отчетените разходи за 2023 г. възлизат на 114 416 лв., като разходите са свързани с обезпечаване на:
  - -възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, работно облекло и тонизиращи напитки, както и други нормативно признати разходи на денонощните оперативни дежурни;
  - дейности по плана за защита при бедствия
- ❖ **Доброволни формирования за защита при бедствия** – отчетени са 2 907 лв. за, застраховка срещу злополука на членовете на доброволните формирования.

## ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ“

Функция “Образование” е приоритетна в бюджета на Община Твърдица В отчета на функция “Образование” за 2023 г. са консолидирани разходите за делегирани от държавата дейности и местни дейности на 6 детски градини, 5 училища, при следните натурални показатели:

- 290 бр. педагогически и непедагогически персонал
- 1 557 ученици
- 613 деца в детски градини, в т.ч. 39 деца в яслени групи в ДГ
- 22 деца в подготвителни групи в училища

Натурални показатели	2022 г.	2023 г.	Разлика
Брой ученици	1 278	1 557	279
Брой деца в детски градини и подготвителни групи в училища	599	613	14
Брой деца в подготвителни групи в училища	22	22	0
Брой персонал	283	290	7



# **ОБЩИНА ТВЪРДИЦА**

Таблицата за натуралните показатели посочва увеличение на броя на учениците в общинските училища през 2023 г. със 279, поради положителния прираст в района.. Числеността на персонала е увеличена със 7 бройки, вследствие на увеличения брой на учениците.

Разходите за образование и през 2023 г. заемат най-голям относителен дял – 45,24% от общите разходи по бюджета или 13 286 669 лв. В сравнение с 2022 г., са предоставени повече средства за тази приоритетна функция в размер на 1 839 697 лв. Разходите по дейности са както следва:

**Детски градини - 3 970 265 лв**

**Потготвителни групи в училище - 40 463 лв**

**Неспециализирани училища, без професионални гимназии -9 235 288 лв**

**Други дейности по образованието – 40 653 лв**

## **ФУНКЦИЯ „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ“**

Функция "Здравеопазване" включва разходите за детските ясли, детските кухни, здравни кабинети в детските градини и училищата и всички останали други дейности по здравеопазването. През 2023 г. за функция "Здравеопазване" по съответните дейности са отчетени 432 909 лв., като спрямо 2023 г. за здравеопазване са отчетени със 49 219 лв. по-малко.

- ❖ **Дейност “Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини”** – отчетът на разходите към 31.12.2023 г. общо за дейността е 163 727 лв., като предоставените средства през 2023 г. са с 49 219 лв. повече, спрямо тези за 2022 г. В тази дейност са отчетени възнагражденията медицинския персонал в яслените групи и разходите по детска млечна кухня.
- ❖ **Здравни кабинети в детските градини и училищата**-отчета на разходите е 195 662 лв, със 17 777 лв повече от 2022 г.
- ❖ **Други дейности по здравеопазването** делигираните от държавата дейности включват разходите за здравни медиатори и изплатените суми на правоимащите болни, а в местните дейности са включени издръжки свързани със здравеопазването. Отчетът за 2023 г е 73 520 лв с 88 494 лв по – малко от 2022 г, което се дължи на извършен текущ ремонт на здравната служба в Шивачево и извършвана дезинфекция на територията на община Твърдица във връзка с COVID-19.

## **ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ“**

Една от приоритетните функции в бюджета на Община Твърдица е „Социално осигуряване, подпомагане и грижи". За реализиране на всички дейности и програми през 2023 година са планирани средства в размер на 7 116 833 лв. Отчетените средства за държавни дейности през този период са в размер на 5 918 778 лв., и местни



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

дейности – 659 621 лв. През 2023 г. са отчетени 375 245 лв. повече за функцията в сравнение с 2022 г. Разходваните средства по дейности са както следва:

- ❖ **Домашен социален патронаж** За 2023 г., са обслужени 235 граждани средно месечно, които са получили приготвена храна по домовете. Общо отчетените разходи към 31.12.2023 г. са в размер на 605 305 лв., което е с 56 200 лв повече от 2022 г. Финансирането е от местните дейности. Събраните такси от предоставянето на услугата за 2023 г. са в размер на 134 652 лв
- ❖ **Клубове на пенсионера, инвалида и др.** На територията на Община дица функционира 13 пенсионерски клуба, клуб на инвалида, клуб Русофили и Козаревски родолюбец за издръжката на които към 31.12.2023 г. са направени разходи в размер на 25 822 лв.
- ❖ **Програми за временна заетост-** През 2023 г. по Национални програми по временна заетост са изплатени 614 361 лв
- ❖ **Домове за пълнолетни лица с увреждания** – Тук се отчитат предоставените социални услуги за лица с психични разстройства и лица с умствена изостаналост. Общият разход за 2023 г възлиза на 4 013 755 лв с 327 827 лв повече от 2022 г. Най – голям дял на разходите е за възнаграждения на работниците и служителите 64,6 %, следван от разходите за издръжка 33 % . Капиталови разходи са 2,4% от общите разходи за периода.
- ❖ **Дневни центрове за стари хора** – разходите за центъра в с. Сборище възлизат на 57 145 лв с 6 983 лв повече от 2022 г.
- ❖ **Асистентска подкрепа** е предоставена социална услуга делигирана от държавата дейност, с която се осигуряват домашни помощници на нуждаещи се . Разхода за 2023 г. е 190 519 лв
- ❖ **Асистенти за лична помощ** тук се отчитат средства за лица и техните придружители, съгласно Закона за личната помощ. През 2023 г. постъпилите и разходвани средства са в размер ма 1 053 693 лв, което е с 250 992 лв повече от 2023 г. Тази разлика се дължи на увеличението на потребителите и ръста на минималната работна заплата.
- ❖ **Други дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта** –отчетени са разходи за 17 799 лв които са за присъдена издръжка и компенсация за пътуващи военноинвалиди и военнопострадали лица.

## ФУНКЦИЯ „ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БКС И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА“

Отчетът на разходите в тази функция за 2023 г. е в размер на 3 493 205 лв., разпределени по дейности, както следва:

- ❖ **Водоснабдяване и канализация**-1 085 317 лв. Раз ходите в тази дейност са разпределени както следва 1 102 896 лв ремонт на вътрешна водопроводна мрежа гр. Шивачево, /-28 048/ възстановено ДДС за извършените плащания за ремонтните дейности, 10 569 лв. застраховка в на водопроводната мрежа в с. Сборище.



# **ОБЩИНА ТВЪРДИЦА**

- ❖ **Осветление на улици и площади** – 151 621 лв. за ел. енергия и 49 498 лв за текущ ремонт и поддръжка на улично осветление на улици и площади.
- ❖ **Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа** – Разходите в тази дейност за 2023 г. са в размер на 705 218 лв, повече с 58 670 лв от 2022 г.. Детайлна информация за обектите е представена по-долу в текста за отчета на капиталовите разходи във функция „Жилищното строителство, БКС и опазване на околната среда“.
- ❖ **Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие** – 677 417 лв., основна част от разходите са за почистване на паркове, градини тротоари и инфраструктурни обекти на територията на общината.
- ❖ **Озеленяване** – отчетените разходи за поддържане на зелените площи в града възлизат на 108 204 лв
- ❖ **Чистота** - отчетът на разходите за 2023 т. по бюджета в тази дейност е в размер на 715 880 лв, от които 105 451 лв за депониране на 2596,23 тона отпадъци, 136 572 лв за закупуване на контейнери и 473 857 лв за възнаграждения на работниците и за издръжка. Отчисленията по чл.60, ал.2, т.1 и т.2 и по чл.64, ал. 1 от Закона за управление на отпадъците в размер на 250 380 лв, остават по сметката на общината като преходен остатък за 2024 г.

## **ФУНКЦИЯ „ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА И РЕЛИГИОЗНИ ДЕЙНОСТИ“**

Отчетът на разходите във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ за 2023 г. възлиза на 749 202 лв. и надвишава средствата за култура през 2022 г. с 172 834 лв.

По-важните разходи за функцията са следните:

- ❖ **Спорт за всички**-разходите са в размер на 10 228 лв-за награди и спортни състезания;
- ❖ **Спортни бази и спорт за всички** – разходите за 2023 възлизат на 133 856 лв. тук са отчетени средствата за поддръжка на спортните съоръжения и гласуваните средства за спорните клубове, както и за организирането на Рали Твърдица
- ❖ **Читалища** – на територията на общината функционират 9 народни читалища, като за реализиране на тяхната дейност са отчетени за 2023 г. – 298 519 лв., в т.ч. 52 070 лв. дофинансиране на държавната дейност.
- ❖ **Музеи и галерии и паметници на културата с местен характер** Разходите възлизат на 155 803 лв. Отчетени са разходи за възнаграждения на уредниците на музея, извършени разкопки и изграждане на видеонаблюдение на Градището и за ремонт на помощната сграда в музея.
- ❖ **Обредни домове и зали** – отчетени са 324 лв.
- ❖ **Други дейности по културата**- разходите са в размер на 150 442 лв с 50 436 лв повече от 2022 г. Тук са отчетени разходите за организиране на концертите по случай празниците на населените места, Цветница-пролетни игри и обичай,



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

Балканът пее и разказва и др, събития и чествания..

## ФУНКЦИЯ „ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ“

Отчетените разходи за 2023 г. възлизат на 1 727 307 лв., като тази функция включва отчета на следните по-важни разходи:

- ❖ **Други дейности по селско и горско стопанство** отчетените разходи през 2023 г са в размер на 1 355 186 лв , в т.ч за възнаграждения 464 990 лв, ремонт на горски пътища 154 958 лв, добив 548 654 лв. Реализираната печалба от горите е 256 900 лв
- ❖ **Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата** – в дейността се отчитат средствата получени от държавния бюджет за снегопочистване. Отчетените разходи за 2023 г. са 231 516 лв със 74 780 лв повече от 2022 г. Основно разликата произтича от плащане на аванс в размер от 87 360 лв за проектиране на укрепване на свлачища.
- ❖ **Други дейности по транспорта** – отчетът на разходите за 2023 г. на дейността възлиза на 39 007 лв. Тук са отчетени средствата за финансиране на нерентабилните автобусни линии.
- ❖ **Временен приют за безстопанствени животни** – Отчетените средства са в размер на 923 лв
- ❖ **Други дейности по икономиката**-отчета за 2023 г е в размер на 100 675 лв

## ФУНКЦИЯ „РАЗХОДИ, НЕКЛАСИФИЦИРАНИ В ДРУГИ ФУНКЦИИ“

Първоначалният план на резерва за непредвидени разходи е в размер на 331 400 лв, а в уточнения план е в размер на 212 268 лв

## КАПИТАЛОВА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА ТВЪРДИЦА - ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ ЗА 2023 г.

Източниците за финансиране на капиталовата програма са: собствени средства, целеви капиталови субсидии, трансфери, Европейски фондове и други международни програми и договори. Общо отчетени средства по Капиталовата програма към 31.12.2023 г. – 4 991 004 лв.,(разликата от 136 572 лв между отчета на капиталовите разходи и отчета по бюджета се дължи на неправилно отчетени контейнери като материали)в т.ч.:

I. Капиталови разходи, финансирани от собствени средства, целеви капиталови субсидии, трансфери и други източници– 2 907 469 лв.

II. Капиталови разходи, финансирани със средства от Европейски структурни и инвестиционни фондове(ЕСИФ, ДМП) – 2 083 535 лв.



# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

## I. Капиталови разходи, финансирани от собствени средства, целеви капиталови субсидии, трансфери и други източници

Капиталова програма	Уточнен план към 31.12.2023 г.	Отчет към 31.12.2023 г.
Основен ремонт на ДМА	4 052 889	2 070 938
Придобиване на ДМА	834 118	836 531
<b>Всичко</b>	<b>4 887 007</b>	<b>2 907 469</b>

### ❖ *Функция Общи държавни служби*

- ❖ Разхода за функцията е 61 721 лв. Закупени са компютри, мултифункционални и други периферни устройства на стойност 35 328 лв. и климатици за 26 393 лв

### ❖ *Функция Отбрана и сигурност*

- ❖ Общо за функцията са отчетени 25 200 лв., Закупени са 2 автомобили за районни полицейски инспектори.

### ❖ *Функция Образование*

- ❖ На основание чл. 289, ал. 1, т. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование директорите на училища извършват „компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. и между дейности, като уведомяват за това първостепенния разпоредител с бюджет”.

- ❖ Общо за функцията към 31.12.2023 г. са отчетени капиталови разходи в размер на 408 198 лв., от които за:

- основен ремонт – 254 491 лв., в т.ч.:

- ✓ „Щастливо детство” - основен ремонт на сграда № 3 - 105 222 лв, съгласно РМС 543/2020 г.;
- ✓ ОУ Бяла паланка -149 269 лв, по ПМС 214/2022 г.;

- придобиване на дълготрайни материални активи – 153 707 лв., в т.ч.:

- ✓ компютърно оборудване и техника за училища и детски градини – 55 231 лв.;
- ✓ оборудване, стопански инвентар и други ДМА за училища и детски градини – 98 476 лв.;

### ❖ *Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи*

Към 31.12.2023 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 106 511 лв.:

- придобиване на дълготрайни материални активи – 4 709 лв. ДСП гр. Шивачево, 48 202 лв закупен автомобил за ДСП Твърдица.
- За основен ремонт на сгрди в ДПЛУИ И ДПЛПР 46 094 лв и 53 600 лв за, компютърни конфигурации, оборудване и други ДМА.





# ОБЩИНА ТВЪРДИЦА

## **Функция Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда**

Към 31.12.2023 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 1 909 925 лв., в т.ч. за:

Водоснабдяване и канализация разхода за 2023 г. е 1 098 415 лв. за изграждане на водопровод в гр. Шивачево.

Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа – 674 938 лв., от които за:

- Основен ремонт – 674 938 лв., в т.ч.:
- Проектиране на основен ремонт на стойност 35 880 лв. на ул. "Антим I" гр. Твърдица, ул. "Генерал Заимов" гр. Твърдица, ул. "Горска поляна" гр. Твърдица, ул. "Козаревска" кв. Козарево, ул. "Хайдушка поляна" кв. Козарево, ул. "Ленин" гр. Шивачево - част 2, ул. "Никола Вапцаров" гр. Шивачево, ул. "Ленин" с. Сборище, ул. "Васил Левски" с. Сборище, ул. "Димитър Благоев" с. Оризари, ул. "Ленин" с. Червенаково, площадка /паркинг/ зад сградата на общежитие гр. Твърдица, ул. "Панайот Волов" гр. Твърдица, ул. "Синчец" гр. Твърдица,
- Основен ремонт на улици за 639 058 лв, както следва:
- "Синия вир" гр. Твърдица - о.т.20,21,22,25,и о.т.53 - 24 611 лв.;
- "Хан Аспарух" гр. Твърдица- о.т. 28,53,49, - 47 059лв.;
- "Св. Петка" гр. Твърдица - о.т. 29,30,31 - 10 131лв.;
- площада пред църквата в гр. Твърдица- о.т.19,20,29,28,27- 45 537 лв.;
- "Софроний Врачански" кв. Козарево- о.т.97,91,и о.т.214 - 31 425 лв.;
- "Йордан Йовков" кв. Козарево- о.т.19,и о.т. 25,26,27,28 - 50 153 лв.;
- "Д. Митов" гр. Шивачево - о.т.190,226,242,261,274 и 287 - 132 240 лв.;
- "Индже войвода" с. Сборище - о.т.136,137,138 - 69 806 лв.;
- "Мургаш" с. Боров дол-о.т.51,50,49 - 11 586 лв.;
- "Еделвайс" с. Боров дол - о.т.54,56 - 14 625 лв.;
- "Ален мак" с. Оризари- о.т. 49,52,53,54,55,56 - 94 734 лв.;
- "Г. Бенковски" с. Червенаково- о.т. 41,69,70 - 31 557 лв.;
- "Иван Вазов" в гр. Твърдица - 50 767лв.;
- "Изгрев" в гр. Твърдица - 24 827 лв

Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие – 34 817 лв. за закупуване и доставка на детски съоръжения и къща за коледен базар.

Озеленяване - доставена косачка за с. Оризари за 1 500 лв.

Чистота- 370 401 лв, от които:

233 829 лв за закупуване на специализиран автомобил за събиране на битови отпадъци;  
136 572 лв закупуване на 190 бр. контейнери тип Бобър.

## **Функция Почивно дело, култура и религиозни дейности**

Отчетът за функцията към 31.12.2023 г. е в размер на 45 256 лв., в т.ч. за:

- Изграждане на система за видеонаблюдение на Градището за 25 971 лв
- Доизграждане на отоплителна инсталация на НЧ Твърдица – 19 285 лв.

## **Функция „Икономически дейности и услуги“**

Отчетът за функцията към 31.12.2023 г. е в размер на 37 417 лв. лв. за:

- Придобиване на дълготрайни материални активи -закупуване на 2 бр. високопроходими автомобили за 36 688 лв. и водна помпа за 729 лв. за нуждите на селско и горско стопанство.





# **ОБЩИНА ТВЪРДИЦА**

## **II. Капиталови разходи, финансирани със средства от Европейски структурни и инвестиционни фондове**

Към 31.12.2023 г. по оперативни програми, финансирани със средства от Европейски структурни и инвестиционни фондове са отчетени капиталови разходи в размер на 2 083 535 лв., в т.ч.:

Основен ремонт на сградата на бившият Медицински център гр. Твърдица, гр. Твърдица – 352 547 лв, по проект **Предоставяне на интегрирани услуги за ранно детско развитие в община Твърдица**, финансиран по Норвежки механизъм.

Реконструкция и рехабилитация на общински път SLV 1112 в община Твърдица., гр. Шивачево, с. Сборище – 1 714 963 лв финансиран от ДФЗ.

Закупени компютри в размер на 2 060 лв по проект Подкрепа за приобщаващо образование и видеодисплей за 13 965 лв по проект Образование за утрешния ден

## **ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ ПО ПРОЕКТИ В ОБЩИНА ТВЪРДИЦА ЗА 2023 ГОДИНА**

През 2023 г. Община Твърдица реализира проекти, финансирани по линия на Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ) на Европейския съюз (ЕС), Други средства на Европейския съюз (ДЕС) и Други международни програми (ДМП) на Европейския съюз (ЕС) по следните оперативни програми: ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014-2020 – функция „Образование“, с конкретен бенефициент Министерство на образованието и науката; ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014–2020; Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане, финансирана по Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица; Програма за образование 2021-2027; Програма за развитие на човешките ресурси 2021-2027;

### **ПРОЕКТИ В ОБЩИНА ТВЪРДИЦА, ФИНАНСИРАНИ ПО ЛИНИЯ НА ЕВРОПЕЙСКИТЕ СТРУКТУРНИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ФОНДОВЕ НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ (ЕСИФ)**

За отчетния период са постъпили средства и са извършени разходи по следните оперативни програми и проекти:

#### ***Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2014-2020***

През 2023 г. по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ с конкретен бенефициент МОН, в общинските училища, детски градини (дейност 311 „Детски градини“, дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“) са изпълнени следните проекти:

➤ Проект „Подкрепа за успех“ – по проекта през годината работи СУ в Шивачево, в което има деца от уязвими групи и такива, които живеят в условия на родителски конфликт, родителите им са без образование, с основно образование или в момента са без работа. Разхода по проекта е 50 996 лв.

➤ Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното



# **ОБЩИНА ТВЪРДИЦА**

образование“ - в 6 детски градини и СУ Твърдица се изпълняват дейности по допълнително обучение за деца, които слабо владеят или не владеят български език, дейности за педагогическа, психологическа и социална подкрепа на деца от уязвими групи чрез назначаване на образователни медиатори, социални работници в образованието, помощници на учителя, психолози, логопеди и ресурсни учители. Разходите по проекта възлизат на 64 454 лв.

➤ Проект *„Образование за утрешния ден“* през 2023 г. се реализира в СУ Твърдица и СУ Шивачево за дейности по подкрепа и насърчаване на учениците за повишаване на дигиталните им компетентности чрез участия в извънкласни дейности и занимания, включително за развитие на STEM-21 442 лв;

➤ Проект *„Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“* – в размер на 17 480 лв. в СУ Твърдица и СУ Шивачево се изпълняват дейности за преодоляване на последиците, предизвикани от пандемията от COVID-19, които са свързани с техническото обезпечаване на образователната система и осигуряване на условия за провеждане на обучение от разстояние в електронна среда;

➤ Проект *„Подкрепа за приобщаващо образование“* – насочен е към осигуряване на по-високо качество и достъп до образование на деца и ученици със специални образователни потребности, с хронични заболявания, в риск и с изявиени дарби. Реализира се в СУ Твърдица, ДГ Твърдица и ДГ Сборище;

## ***„Програма за образование“ 2021-2027***

Проект *„Равен достъп до училищно образование в условията на кризи“* – Разход по проекта за 2023 г е 52 814 лв. Целта е Осигуряване на равни условия за всички ученици за развитие на дигитална грамотност и качествено обучение по всички предмети за всички образователни етапи. За да не се допусне прекъсване на образователния процес и приобщаващото образование в условията на кризи, както и да се противодейства на риска от отпадане в ситуация на обучение от разстояние, проектът ще осигури достъп за всички ученици до виртуална класна стая в условията на продължителна пандемия. Проектта се изпълнява в всички детски градини на територията на общината.

## ***Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020***

През 2023 г. по ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020 продължи реализацията на следните проекти:

- *„Патронажна грижа + в община Твърдица“* -17 091 лв.;
- *„Патронажна грижа + компонент 2“* -11 901 лв.;
- *„Нова възможност за младежка заетост“* – 157 592 лв.;
- *„Грижа в дома“* – 260 806 лв.;



# **ОБЩИНА ТВЪРДИЦА**

## **Програма за развитие на човешките ресурси“ 2021-2027**

„Бъдеще за децата на община Твърдица“ - Целта на проекта е предоставяне на социални и интегрирани здравно-социални услуги, включително в домашна среда, както и други видове консултативна подкрепа с цел превенция на рисковете от изоставяне на детето, намаляване на негативните тенденции, свързани с детската бедност, както и подобряване качеството на живот. Разхода за 2023 г е 17 757 лв

## ***Оперативна програма „Развитие на селските райони“ 2014-2020***

По тази програма през 2023 г започна реализацията на проект „Реконструкция и рехабилитация на общински път SLV 1112. Извършено е авансово плащане за 1 731 157 лв.

## ***Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане, финансирана по Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица 2014-2020***

По тази програма през 2023 г. в Община Твърдица се реализира *проект "Топъл обяд в Община Твърдица"*. Извършени са разходи за заплати, осигурителни вноски на персонала и издръжка в размер на 466 253 лв.

## **ПРОЕКТИ В ОБЩИНА ТВЪРДИЦА, ФИНАНСИРАНИ СЪС СРЕДСТВА ПО ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ (ДМП)**

През 2023 г. Община Твърдица реализира проекти, финансиран със средства по Други международни програми (ДМП):

Проект „Предоставяне на интегрирани услуги за ранно детско развитие в община Твърдица“ финансиран по Норвежки механизъм. Разхода за 2023г е 624 354 лв.

## **СМЕТКИ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА**

Сметките за чужди средства са финансово-правна форма за получаване, съхраняване, разпределяне и разходване от бюджетните организации на чужди средства. Към 31.12.2023г. има постъпили суми в размер на 257 357 лв, които представляват гаранции по договори, депозити и бели петна.

Изпълнението на бюджета за 2023 г. показва, че спазвайки строга финансова дисциплина, Община Твърдица запазва стабилно финансово състояние и **изпълнява фискалните показатели на Закона за публичните финанси:**

- ❖ През 2023г няма поет общински дълг;
- ❖ Община Твърдица приключи финансовата година с положително бюджетно салдо;
- ❖ Наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината представляват 2,9 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години, при допустим праг от 15%, съгласно чл. 94, ал.3, т.1 от Закона за публичните финанси;



# **ОБЩИНА ТВЪРДИЦА**

- ❖ Наличните към края на годината поети ангажменти по бюджета на общината представляват 22 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години, при допустим праг от 50%, съгласно чл. 94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси.
- ❖ Община Твърдица приключи финансовата година без просрочени задължения, при допустим праг от 5% от отчетените за последната година разходи на общината, съгласно Закона за публичните финанси;