



ОБЩИНА ШУМЕН



9700 гр. Шумен, бул. "Славянски" № 17, тел./факс: 054/800400,
e-mail: mayor@shumen.bg, <http://www.shumen.bg>

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

относно изпълнението по бюджета
на Община Шумен към 31.12.2020 година

Първоначалният бюджет на Община Шумен е приет с Решение № 56 по протокол № 4 от 30.01.2020г. на заседание на Общински съвет Шумен в размер на 83 481 811 лв. От тях, с държавен характер 53 011 781 лв. делегирани от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи 2 204 222 лв. и 28 265 808 лв. с местен характер. След извършени корекции по бюджета на Община Шумен, съгласно заповеди, получени трансфери от централния бюджет и трансфери от министерства и други настоящия размер по приходите и разходите е 102 876 832 лв.

Към 31.12.2020г. отчетните данни по ЕБК за изпълнението на бюджета на Община Шумен по план и отчет са като следва:

- приходи, помощи и дарения по план 28 160 679 лв. – отчетени 25 617 044 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 59 442 012 лв. – отчетени 59 442 012 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 15 462 060 лв. отчетени 15 462 060 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (+ 212 960), отчетени са + 632 286 лв., от които за делегирани от държавата дейности 18 128 лв. и за местни дейности 614 258 лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 102 876 832 лв., а изпълнението към 31.12.2020г. в размер на 82 556 087 лв. или 80,25 %, спрямо уточнения план.

Преходният остатък към 01.01.2020г., съгласно Приложение 13 към Решение № 56 от 30.01.2020г. на Общински съвет Шумен е в размер на 4 040 734 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 2 156 806 лв. и за местни дейности и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи в размер на 1 883 928 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Община Шумен към 31.12.2020г. е 90,97 %. При годишен бюджет 28 160 679 лв., отчетеният им размер за четвърто тримесечие възлиза на 25 617 044 лв.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 31.12.2020г. е 10 124 767 лв. при разчет 10 815 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 93,62 %.

Данък върху недвижимите имоти – при план 3 700 000 лв. към 31.12.2020г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 2 976 411 лв., което е 80,45 % от годишния план.

Данък върху превозните средства - при разчет 4 100 000 лв., изпълнението за четвърто тримесечие на 2020г. е в размер на 4 214 658 лв., което е 102,80 % спрямо планираното за периода.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 2 600 000 лв., изпълнение на плана 103,67 % или 2 695 215 лв.

Патентен данък - планирано 380 000 лв., изпълнение 56,97 % или 216 455 лв.

Туристически данък - планът за този данък е приет 35 000 лв., като към 31.12.2020г. са постъпили 22 028 лв., което е 62,94 % спрямо планираното за периода.

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2020г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 15 492 277 лв., при план 17 345 679 лв., което е 89,32 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 5 742 634 лв., изпълнението е 4 818 384 лв. или 83,91 %.

Приходи от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 1 449 841 лв., изпълнение 90,08 % или реализирани четвърто тримесечие 1 305 940 лв.

Приходи от **наеми на земя** при разчет 701 660 лв., изпълнение 712 814 лв., което е 101,59 %, спрямо планираното за периода.

По параграф §§ 24-04 „**Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция**“ при разчет за годината 3 331 133 лв. са постъпили 2 437 161 лв. или 73,17 % изпълнение на плана.

В този параграф са включени приходи от: тръжна документация, приходи и услуги от общинските предприятия и другите второстепенни разпоредители.

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи по бюджета на Община Шумен са **общинските такси**. При уточнен план 8 544 500 лв., изпълнението е 8 012 818 лв. или 93,78 %.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- Такса **битови отпадъци** - при разчет по бюджета за годината от 6 500 000 лв. изпълнението е 94,53 % или 6 143 985 лв.

- Такса за **ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.** – изпълнение 83,15 % или 180 923 лв., при план - 220 000 лв.

- Такса за **ползване на детски градини** при бюджет - 520 000 лв., изпълнение 73,56 % или 382 484 лв.

- Такса за **ползване на детски ясли и други по здравеопазването** - при план 265 000 лв., изпълнение 75,05 % или 198 885 лв.

- Такса за **административни услуги** - при план 213 500 лв. са постъпили 214 830 лв., 100,63 % изпълнение.

- Такси за **технически услуги** - изпълнението е 274 879 лв. при план – 200 000 лв. или 137,44 % изпълнение към 31.12.2020г.

- Такса за **притежаване на куче** при разчет за годината 9 000 лв., изпълнението е в размер на 9 835 лв. или 109,28 %.

- Такса за **ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги** – при план 160 000 лв., постъпили 164 420 лв. или 102,77 % изпълнение.

- **Други общински такси** - постъпили 359 799 лв. при разчет 350 000 лв. или 102,80 % спрямо планираното.

Глоби, санкции и наказателни лихви - През четвърто тримесечие на 2020 година постъпленията по §§ 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на 551 567 лв. или 51,55 %, при уточнен план от 1 070 000 лв.

Други неданъчни приходи - постъпили 636 359 лв. или 286,00 % изпълнение, при план за 2020г. – 222 508 лв.

Продажба на нефинансови активи - изпълнение 2 425 334 лв., при годишен план 2 500 000 лв. или 97,02 %.

Приходи от концесии - отчетени 3 435 лв.

Помощи и дарения от страната – към четвърто тримесечие на 2020г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 105 295 лв.

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ

Взаимоотношенията с Републиканския бюджет включват получените трансфери /субсидии/ от Републиканския бюджет.

• **Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини §§ 31-11** - при разчет 54 214 910 лв., изпълнението към 31.12.2020г. е 54 214 910 лв. или 100 %.

• **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 4 016 400 лв., изпълнение 4 016 400 лв. или 100,00 % .

• **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13 за държавна дейност** – постъпили трансфери 1 479 900 лв. При план 1 479 900 лв. изпълнение 100,00 %.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** - разчет за местни дейности – 7 641 090 лв.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** – разчет 1 322 735 лв., изпълнение 1 322 735 лв. или 100 % .

ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ

Получените трансфери между бюджети се формират от §§ 61-00, §§ 62-00, §§ 64-00:

• **Трансфери между бюджети**

§§ 61-00 - постъпили трансфери държавна дейност план 6 576 688 лв., отчет - 6 751 759 лв. или 97.41 %, за местна дейност план – 4 346 492 лв., отчетени 4 356 226 лв.

• **Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС**

§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (- 400 000) лв. и отчет (- 393 634) лв.

• **Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП**

§§ 64-00 – получените трансфери местна дейност са в размер на 52 349 лв., при план 52 347 лв. или 100 % изпълнение.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 31.12.2020г. по план са 102 876 832 лв., изпълнението е 82 556 087 лв. или 80.25 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 57 273 963 лв.
- За местни дейности – 23 560 729 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 1 721 395 лв.

Изпълнение на разхода по функции :

Функция 1 „Общи държавни служби“- изпълнението по тази функция е 4 572 248 лв. при уточнен план 4 707 192 лв. или 97.14 % .

- За държавни дейности - планирани 2 871 869 лв., изпълнението е 2 871 872 лв., или 100 % изпълнение спрямо плана за 2020г.;
- За местни дейности - при план 1 335 323 лв., изпълнение 1 226 932 лв. или 91.88 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 500 000 лв., изпълнението е 473 444 лв. или 94,69 %, спрямо планираното за 2020г.

Функция 2 „Отбрана и сигурност“ – при разчет 324 504 лв. изпълнението е 83,52 % или 271 014 лв. в държавната дейност.

Функция 3 „Образование“ – при годишен план 44 276 962 лв., изпълнението е 91,46 % или 40 495 906 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 40 837 422 лв., отчет 37 881 995 лв., или изпълнението 92,76 %, спрямо плана за 2020г.;
- За местни дейности – при план 3 110 109 лв., отчет 2 425 576 лв., или 77,99 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 329 431 лв. изпълнението 57,17 % или 188 335 лв.

Функция 4 „Здравеопазване“ – при годишен план 6 384 561 лв., изпълнението общо за функцията е 76,18 % или 4 863 446 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 5 319 133 лв., отчет 4 032 752 лв., изпълнението е 75,82 %, спрямо плана за 2020г.;
- За местни дейности - план 1 065 428 лв., отчет 830 694 лв., изпълнение 77,97 % спрямо плана за 2020г.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ - при план 11 143 276 лв., отчет 10 119 788 лв. или 90,82 % изпълнение, спрямо плана за 2020г. Разчетът на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 9 554 821 лв., изпълнение 8 758 247 лв. или 91,66 %, спрямо плана за 2020г.;
- За местни дейности – при план 836 292 лв., изпълнение – 784 707 лв. или 93,83 % спрямо плана за 2020г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 751 963 лв., изпълнение 576 834 лв. или 76,71 % спрямо плана за 2020г.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“ – при годишен план 13 597 325 лв., отчет 10 415 065 лв. или 76,60 % изпълнение спрямо плана за 2020г. Издръжката в тази функция е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция 7 „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ - при план 13 101 273 лв., изпълнение 4 868 127 лв. или 37,16 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - план 3 505 691 лв., изпълнение 3 248 613 лв. или 92,67 % за отчетния период;
- За местни дейности – план 8 771 426 лв., изпълнение 1 136 732 лв. или 12,96 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 824 156 лв., изпълнение 482 782 лв. или 58,58 % за отчетния период.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги“ - при план 9 436 653 лв., изпълнение 6 590 004 лв. или 69,84 % спрямо плана за 2020г. Разчет на функция „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 209 838 лв., изпълнение 100 % или 209 838 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 9 226 815 лв. и отчет в размер на 6 380 166 лв., изпълнението е 69,15 % за отчетения период.

Функция 9 „Разходи некласифицирани в други функции“ - при план 395 262 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 395 165 лв. или 99,98 % спрямо плана за 2020г. В тази функция са отразени разходите за лихви по заеми, както следва:

§§ 21-00 „Разходи за лихви по емисии за държавни (общински) ценни книжа“ - при план 89 215 лв., изпълнение 100 % или 89 215 лв.

§§ 22-00 „Разходи за лихви по заеми от страната“ - план 90 580 лв., отчет 90 573 лв. или 100 % изпълнение спрямо плана за 2020г. Тук се отчетат разходите за лихви от заем за „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД.

§§ 29-00 „Други разходи за лихви“ при план 215 467 лв. изпълнение 100 % или 215 467 лв. В този параграф са разходите за лихви от санкции, съдебни дела и др.

ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Облигационен заем

През месец март и август 2020г. е платена главница в размер на 1 500 122 лв. по общински дълг, поет чрез емитиране на общински облигации. Остатъкът е 2 250 182 лв. Платените лихви по облигационния заем към 31.12.2020г. са в размер на 89 215 лв.

Дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД

Към 31.12.2020г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 1 526 824 лв., в т.ч.:

- 1 526 824 лв. по Решение № 770 по протокол № 40 от 31.07.2014 г. на Общински съвет за осигуряване на съфинансиране по проект „Интегриран воден цикъл за гр. Шумен - II етап". През отчетния период по този заем е платена главница в размер на 332 400 лв. и е погасена лихва в размер на 46 025 лв.

- по Решение № 872 по протокол № 36 от 27.09.2018 г. на Общински съвет за осигуряване на мостово финансиране по проект „Подобряване на образователната инфраструктура на град Шумен" е ползван заем в размер на 2 500 000 лв. През отчетния период по този заем е погасена изцяло главницата в размер на 2 500 000 лв. и лихва в размер на 44 548 лв.

Към 31.12.2020г. общият дълг на Община Шумен е 3 777 006 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 179 788 лв.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на 31.12.2020 г. Община Шумен има просрочени неразплатени задължения в размер на 866 332 лв.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
Кмет на Община Шумен



Съгласували:

Татяна Костова
Зам.-кмет по бюджет и финанси

Десислава Петрова
Директор на дирекция "Бюджет и финанси и човешки ресурси"

Изготвил:
Росица Матеева
Н-к на отдел "Единно бюджетно счетоводство"