



# ОБЩИНА ШУМЕН

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

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

относно изпълнението по бюджета  
на Община Шумен към 31.03.2021 година

Първоначалният бюджет на Община Шумен е приет с Решение № 333 по протокол № 19 от 25.02.2021 г. на заседание на Общински съвет Шумен в размер на 104 353 273 лв. От тях, с държавен характер 64 086 766 лв. делегирани от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи 1 469 412 лв. и 38 797 095 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 106 075 769 лв.

Към 31.03.2021 г. отчетните данни по ЕБК за изпълнението на бюджета на Община Шумен по план и отчет са като следва:

- приходи, помощи и дарения по план 26 694 139 лв. – отчетени 10 494 230 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 60 202 218 лв. – отчетени 18 136 239 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 6 078 417 лв. отчетени 2 296 117 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (- 300 000), отчетени са – 85 998 лв., от които за делегирани от държавата дейности -2 182 лв. и за местни дейности – 83 816 лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 106 075 769 лв., а изпълнението към 31.03.2021 г. в размер на 21 786 475 лв. или 20,54 %, спрямо уточнения план.

Преходният остатък към 01.01.2021 г., съгласно Приложение 13 към Решение № 333 от 25.02.2021 г. на Общински съвет Шумен е в размер на 16 728 855 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 4 328 793 лв. и за местни дейности и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи в размер на 12 400 062 лв.

## ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Община Шумен към 31.03.2021 г. е 39.32 %. При годишен бюджет 26 694 139 лв., отчетеният им размер за първо тримесечие възлиза на 10 494 230 лв.

### 1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 31.03.2021 г. е 3 170 339 лв. при разчет 10 570 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 30 %.

Данък върху недвижимите имоти – при план 3 500 000 лв. към 31.03.2021 г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 1 142 108 лв., което е 32,64 % от годишния план.

Данък върху превозните средства - при разчет 4 300 000 лв., изпълнението за първо тримесечие на 2021 г. е в размер на 1 243 819 лв., което е 28,93 % спрямо планираното за периода.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 2 550 000 лв., изпълнение на плана 27,97 % или 713 173 лв.

**Патентен данък** - планирано 200 000 лв., изпълнение 33,58 % или 67 166 лв.

**Туристически данък** - планът за този данък е приет 20 000 лв., като към 31.03.2021 г. са постъпили 4 073 лв., което е 20,37 % спрямо планираното за периода.

## **2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ**

Към 31.03.2021 г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 7 323 891 лв., при план 16 124 139 лв., което е 45,43 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 5 542 942 лв., изпълнението е 1 051 681 лв. или 18,98 %.

**Приходи от наеми на имущество**, разчетени в размер на 1 409 705 лв., изпълнение 23,18 % или реализирани първо тримесечие 326 656 лв.

**Приходи от наеми на земя** при разчет 650 000 лв., изпълнение 203 737 лв., което е 31,35 %, спрямо планираното за периода.

По параграф §§ 24-04 „**Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция**“ при разчет за годината 3 120 767 лв. са постъпили 521 288 лв. или 16,71 % 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 8 267 378 лв., изпълнението е 2 530 812 лв. или 30,62 %.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- **Такса битови отпадъци** - при разчет по бюджета за годината от 6 500 000 лв. изпълнението е 31,82 % или 2 068 340 лв.

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.** – изпълнение 11 67 % или 20 408 лв., при план – 175 000 лв.

- **Такса за ползване на детски градини** при бюджет – 350 000 лв., изпълнение 22,54 % или 78 866 лв.

- **Такса за ползване на детски ясли и други по здравеопазването** - при план 200 000 лв., изпълнение 21,67 % или 43 331 лв.

- **Такса за административни услуги** - при план 210 000 лв. са постъпили 112 399 лв., 53,53 % изпълнение.

- **Такси за технически услуги** - изпълнението е 56 282 лв. при план – 270 000 лв. или 20,85 % изпълнение към 31.03.2021 г.

- **Такса за притежаване на куче** при разчет за годината 9 000 лв., изпълнението е в размер на 3 688 лв. или 40,98 %.

- **Такса за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги** – при план 160 000 лв., постъпили 45 363 лв. или 28,36 % изпълнение.

- **Други общински такси** - постъпили 80 948 лв. при разчет 315 000 лв. или 25,70 % спрямо планираното.

**Глоби, санкции и наказателни лихви** - През първо тримесечие на 2021 година постъпленията по §§ 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на 228 200 лв. или 41,27 %, при уточнен план от 553 000 лв.

**Други неданъчни приходи** - постъпили 40 743 лв. или 23,51 % изпълнение, при план за 2021г. – 173 312 лв.

**Продажба на нефинансови активи** - изпълнение 3 794 848 лв., при годишен план 2 500 000 лв. или 151,80 %.

**Приходи от концесии** - отчетени 30 758 лв.

**Помощи и дарения от страната** – към първо тримесечие на 2021 г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 8 596 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 59 793 275 лв., изпълнението към 31.03.2021 г. е 17 992 501 лв. или 30,10 %.

• **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 4 399 000 лв., изпълнение 2 284 200 лв. или 51,93 % .

• **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13 за държавна дейност** – постъпили трансфери 0 лв. При план 1 667 500 лв. изпълнение 0,00 %.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** - разчет за местни дейности – 11 917 лв.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** – разчет 408 943 лв., изпълнение 143 738 лв. или 35,15 % .

## 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 1 252 191 лв., отчет - 1 470 149 лв. или 117,79 %, за местна дейност план – 238 226 лв., отчетени 238 226 лв.

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

§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (- 615 086 ) лв. и отчет (- 6 542) лв.

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

§§ 64-00 – получените трансфери местна дейност са в размер на 17 435 лв., при план 17 435 лв. или 100 % изпълнение.

## ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 31.12.2021 г. по план са 106 075 769 лв., изпълнението е 21 786 475 лв. или 20,54 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 15 100 451 лв.
- За местни дейности – 6 565 935 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 120 089 лв.

Изпълнение на разхода по функции :

**Функция 1 „Общи държавни служби“**- изпълнението по тази функция е 1 182 794 лв. при уточнен план 6 119 836 лв. или 19,33 % .

- За държавни дейности - планирани 3 968 104 лв., изпълнението е 721 069 лв., или 18,17 % изпълнение спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности - при план 1 399 782 лв., изпълнение 380 560 лв. или 27.19 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 494 000 лв., изпълнението е 68 677 лв. или 13.90 %, спрямо планираното за 2021 г.

**Функция 2 „Отбрана и сигурност“** – при разчет 364 716 лв. изпълнението е 12,03 % или 43 867 лв. в държавната дейност.

**Функция 3 „Образование“** – при годишен план 48 225 606 лв., изпълнението е 21,63 % или 10 429 560 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 44 552 686 лв., отчет 9 747 745 лв., или изпълнението 21,88 %, спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности – при план 3 363 353 лв., отчет 663 033 лв., или 19,71 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 309 567 лв. изпълнението 6,07 % или 18 782 лв.

**Функция 4 „Здравеопазване“** – при годишен план 6 367 364 лв., изпълнението общо за функцията е 19,74 % или 1 256 689 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 5 352 372 лв., отчет 1 095 327 лв., изпълнението е 20,46 %, спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности - план 1 014 992 лв., отчет 161 362 лв., изпълнение 15,90 % спрямо плана за 2021 г.

**Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“**- при план 9 920 617 лв., отчет 2 791 455 лв. или 28,14 % изпълнение, спрямо плана за 2021 г. Разчетът на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 9 006 986 лв., изпълнение 2 552 062 лв. или 28,33 %, спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности – при план 899 685 лв., изпълнение – 237 493 лв. или 26,40 % спрямо плана за 2021 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 13 946 лв., изпълнение 1 900 лв. или 13,62 % спрямо плана за 2021 г.

**Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“** – при годишен план 12 747 081 лв., отчет 2 713 907 лв. или 21,29 % изпълнение спрямо плана за 2021 г. Издръжката в тази функция е изцяло разход на общинския бюджет.

**Функция 7 „Почивно дело, култура, религиозни дейности“** - при план 13 429 312 лв., изпълнение 1 233 027 лв. или 9,19 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - план 3 866 642 лв., изпълнение 917 915 лв. или 23,74 % за отчетния период;
- За местни дейности – план 8 906 469 лв., изпълнение 284 382 лв. или 3,19 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 655 790 лв., изпълнение 30 730 лв. или 4,69 % за отчетния период.

**Функция 8 „Икономически дейности и услуги“** - при план 9 439 975 лв., изпълнение 2 136 936 лв. или 22,64 % спрямо плана за 2021 г. Разчет на функция „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 92 924 лв., изпълнение 33,33 или 30 974 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 9 347 051 лв. и отчет в размер на 2 105 962 лв., изпълнението е 22,53 % за отчетения период.

**Функция 9 „Разходи некласифицирани в други функции“** - при план 390 000 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 39 179 лв. или 10,05 % спрямо плана за 2021 г. 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 80 000 лв., изпълнение 36,22 % или 28 974 лв.

§§ 22-00 „Разходи за лихви по заеми от страната“ - план 90 000 лв., отчет 9 687 лв. или 10,76 % изпълнение спрямо плана за 2021 г. Тук се отчитат разходите за лихви от заем за „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД.

§§ 29-00 „Други разходи за лихви“ при план 220 000 лв. изпълнение 0,24 % или 518 лв. В този параграф са разходите за лихви от санкции, съдебни дела и др.

## ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

### Облигационен заем

През месец февруари 2021 г. е платена главница в размер на 750 061 лв. по общински дълг, поет чрез емитиране на общински облигации. Остатъкът е 1 500 122 лв. Платените лихви по облигационния заем към 31.03.2021 г. са в размер на 28 974 лв.

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

Към 31.03.2021 г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 1 443 724 лв., в т.ч.:

- 1 443 724 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 83 100 лв. и е погасена лихва в размер на 9 687 лв.

Към 31.03.2021 г. общият дълг на Община Шумен е 2 943 846 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 38 661 лв.

### **ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Към края на 31.03.2021 г. Община Шумен има просрочени неразплатени задължения в размер на 389 102 лв.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ  
Кмет на Община Шумен

