



О Б Щ И Н А Ш У М Е Н

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 30.09.2021 година

Първоначалният бюджет за 2021 г. на Община Шумен е приет с Решение № 333 по протокол № 19 от 25.02.2021 г. и 01.03.2021 г. на заседание на Общински съвет Шумен в размер на 104 328 273 лв., от които 64 086 766 лв. с държавен характер, делегирани от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи 1 469 412 лв. и 38 772 095 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 са 118 058 392 лв.

Към 30.09.2021 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 30 424 906 лв. – отчетени 25 870 454 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 67 766 394 лв. – отчетени 52 803 644 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 6 645 907 лв. отчетени 3 201 869 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (-300 000), отчетени са (-189 241) лв., от които за делегирани от държавата дейности (-22 041) лв. и за местни дейности (-167 200) лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 118 058 392 лв., а изпълнението към 30.09.2021 г. е в размер на 71 736 974 лв. или 61 %, спрямо уточнения план.

Преходният остатък към 01.01.2021 г., съгласно Приложение 13 към Решение № 333 по протокол № 19 от 25.02.2020 г. и 01.03.2021 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 12 240 062 лв.

I. ПРИХОДИ

1. ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Община Шумен към 30.09.2021 година е 85,03 %. При годишен бюджет 30 424 906 лв., отчетеният им размер за трето тримесечие на 2021 г. възлиза на 25 870 454 лв.

1.1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 30.09.2021 г. е 10 057 956 лв. лв. при разчет 11 400 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 88,23 %.

Данък върху недвижимите имоти – при план 3 930 000 лв. към 30.09.2021 година събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 3 552 630 лв., което е 90,40 % от годишния план.

Данък върху превозните средства - при разчет 4 300 000 лв., изпълнението за третото тримесечие на 2021 г. е в размер на 3 797 000 лв. или 88,30 % спрямо плана за 2021 г.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 2 950 000 лв., изпълнение 2 589 803 лв., което е 87,79 % изпълнение на плана.

Патентен данък и данък върху таксиметровият превоз – по план 200 000 лв., изпълнението към 30.09.2021 г. е в размер на 101 750 лв., или 50,88 %.

Туристически данък - планът за този данък е приет 20 000 лв., като към 30.09.2020 г. са постъпили 16 713 лв. или 83,57 % е изпълнението на плана.

1.2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 30.09.2021 г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 15 812 498 лв., при план 19 025 286 лв., или изпълнението на плана е 83,11 %.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 5 542 792 лв., изпълнението е 3 724 917 лв. или 67,20 %, спрямо плана за 2021 г.

Приходи от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 1 409 555 са с изпълнение 73,18 % или реализирани 1 031 485 лв. .

От **наеми на земя** при разчет 650 000 лв., изпълнението е 552 795 лв. или 85,05 %, спрямо плана за 2021 г.

По параграф §§ 24-04 „**Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция**“ при разчет за годината 3 120 767 лв. са постъпили 2 066 656 лв. или 66,22 % е изпълнението на плана. В този параграф са включени приходи от: тръжна документация, приходи и услуги от общинските предприятия и другите второстепенни разпоредители.

Приходи от **дивиденди** - §§ 24-07 - при бюджет 362 470 лв. изпълнението е 73 981 лв.

Най-голям относителен дял от неданъчни приходи /без постъпленията по §§ 40/, по бюджета на Община Шумен за 2021 г. е **делът на общинските такси** – при уточнен план 8 267 378 лв., изпълнението е 7 759 591 лв. или 93,86 %, спрямо плана за 2021 г.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- **Такса битови отпадъци** – при разчет по бюджета за годината от 6 500 000 лв. изпълнението е 96,27 % или 6 257 444 лв.
- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.** – изпълнение 100,71 % или 176 251 лв., при план – 175 000лв.
- **Такса за ползване на детски градини** при бюджет – 350 000 лв., изпълнението е 239 533 лв. или 68,44 % спрямо плана.
- **Такса за ползване на детски ясли и други по здравеопазването** – събрани са 200 000 лв., при план – 153 947 лв. или изпълнението е 76,97 % .
- **Такса за административни услуги** - при план 210 000 лв. са постъпили 225 986 лв. или изпълнението е 107,61 % .
- **Такса за технически услуги** изпълнението е 184 010 лв. при план – 270 000 лв. или 68,15 % от плана за 2021 г.
- **Такса за притежаване на куче** при разчет за годината 9 000 лв., изпълнението е в размер на 7 884 лв. или 87,60 %.
- **Други общински такси** – изпълнение 315 204 лв. при план 315 000 лв. или 100,06 % спрямо уточнения план.

Глоби, санкции и наказателни лихви – През първото шестмесечие на 2021 година постъпленията по §§ 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на 787 145 лв. или 142,34 %, при уточнен план от 553 000 лв.

Други неданъчни приходи – изпълнение 169 223 лв. или 91,49 % за отчетения период при годишен план 184 968 лв.

Продажба на нефинансови активи – изпълнение 4 639 234 лв., при годишен план 5 932 000 лв. или 78,21 %.

Приходи от концесии – получени 41 804 лв.

2. 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 61 034 631 лв., изпълнението към 30.09.2021 г. е 75,66 % или 46 181 405 лв.
- **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 4 399 000 лв., изпълнение към 30.09.2021 г. 75 % или 3 299 250 лв.
- **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13 за държавна дейност** – разчетните трансфери са в размер на 860 039 лв., към 30.09.2021 г са отчетени разходи в размер на 99 163 лв. или 11,53 %.
- **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** - към 30.09.2021 г. 410 862 лв. при план 1 054 620 лв. за държавни дейности.
- **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** - към 30.09.2021 г. при план 1 070 641 лв., получени 870 330 лв. или 81,29 % изпълнение.

3. ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ

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

- **Трансфери между бюджети**
§§ 61-00 –трансферите за държавна дейност - при план от 6 538 619 лв., отчетени са 5 146 997 лв. или 78,72 % спрямо годишния план за 2021 г., за държавни дейности са планиране 5 425 880 лв. и са отчетени 5 395 141 лв. или изпълнението е 99,43 % ,а за местна дейност при план 1 112 739 лв., отчетени са (-) 248 144 лв. или изпълнението е 121,33 % .
- **Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС**
§§ 62-00 – предоставени трансфери държавна дейност - средствата са за местна дейност при план (- 615 086) лв., отчета е (- 67 393) лв., изпълнението е 10,96 % .
- **Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП**
§§ 64-00 – получени трансфери местна дейност са в размер на 69 837 лв., изпълнение на 64 899 лв. – 92,93 %.

II. РАЗХОДИ

Общо разходите по бюджета към 30.09.2021 г. по план са 118 058 392 лв., изпълнението е 71 736 974 лв. или 60,76 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 49 273 443 лв.
- За местни дейности – 21 840 440 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 623 091 лв.

Изпълнение на разхода по функции :

Функция 1 „Общи държавни служби“- изпълнението по тази функция е 4 840 740 лв. при уточнен план 6 759 760 лв. или 71,61 % .

- За държавни дейности – при план 4 594 028 лв., изпълнението е 3 155 419 лв., или 68,69 %, спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности – при план 1 671 732 лв., изпълнението е 1 409 378 лв., или 84,31 %, спрямо плана за 2021 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 494 000 лв., изпълнението е 275 943 лв. или 55,86 %, спрямо плана за 2021 г.

Функция 2 „Отбрана и сигурност“ – при разчет 885 116 лв. изпълнението е 21,65 % или 191 651 лв.

- За държавни дейности – при план 364 716 лв., изпълнението е 171 211 лв., или 46,94 %, спрямо плана за 2021 г.;

- За местни дейности – при план 520 400 лв., изпълнението е 20 440 лв., или 3.93 %, спрямо плана за 2021 г.;

Функция 3 „Образование“ – при годишен план 50 102 948 лв., изпълнението е 66,67 % или 33 403 830 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 46 362 548 лв., отчет 31 407 008 лв., или изпълнението 67,74 %, спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности – при план 3 415 229 лв., отчет 1 898 841 лв., или 55,60 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 325 171 лв., изпълнението 30,13 % или 97 981 лв.

Функция 4 „Здравеопазване“ – при годишен план 6 367 527 лв., изпълнението общо за функцията е 60,40 % или 3 845 767 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности – при план 5 352 535 лв., отчет 3 341 924 лв., изпълнението е 62,44 %, спрямо плана за 2021г.;
- За местни дейности – при план 1 014 992 лв., отчет 503 843 лв., изпълнението е 49,64 %, спрямо плана за 2021 г.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – при план 12 802 114 лв., отчет 8 977 949 лв. или 70,13 % изпълнение, спрямо плана за 2021 г. Разчетът на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 11 883 003 лв., изпълнение 8 292 266 лв. или 69,78 %, спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности – при план 900 135 лв., изпълнение е 678 209 лв. или 75,35 % спрямо плана за 2021 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 18 976 лв., изпълнение 7 474 лв. или 39,39 % спрямо плана за 2021 г.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“ – при годишен план 17 582 527 лв., отчет 7 641 148 лв. или 43,46 % 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 13 673 225 лв., изпълнение 6 116 042 лв. или 44,73 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 4 077 800 лв., изпълнение 2 781 717 лв., или 68,22 % за отчетения период;
- За местни дейности – при план 8 932 635 лв., изпълнение 3 092 632 лв. или 34,62 % за отчетения период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 662 790 лв., изпълнение 241 693 лв. или 36,47 % за отчетения период.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги“ – при план 10 174 437 лв., изпълнение 6 642 100 лв. или 65,28 % спрямо плана за 2021 г. Разчетът на функция „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 139 386 лв. и отчет в размер на 123 898 лв., изпълнението е 88,89 % за отчетения период;
- За местни дейности – при план 10 035 051 лв. и отчет в размер на 6 518 202 лв., изпълнението е 64,95 % за отчетения период.

Функция 9 „Разходи некласифицирани в други функции“ – при план 390 000 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 77 747 лв. или 19,94 % 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., отчет 48 004 лв. или изпълнението е 60,01 %. Разходи за лихви от емисии и облигации.

§§ 22-00 „Разходи за лихви по заеми от страната“ при план 90 000 лв., отчет 27 830 лв. или 30,92 % 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., отчета е 1 913 лв. или изпълнението е 0,87 %. В този параграф са разходите за лихви от санкции, съдебни дела и др.

III. ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на 30.09.2021 г. Община Шумен няма просрочени и неразплатени задължения.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

1. Облигационен заем

През месец февруари и август 2021 г. е платена главница в размер на 1 500 122 лв. по общински дълг, поет чрез емитиране на общински облигации. Остатъкът е 750 061 лв. Платените лихви по облигационния заем към 30.09.2021 г. са в размер на 48 004 лв.

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

Към 30.09.2021 г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 1 277 524 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 166 200 лв. и е погасена лихва в размер на 27 830 лв.

Към 30.09.2021 г. общият дълг на Община Шумен е 2 027 585 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 75 834 лв.

Бюджетът на Община Шумен към 30.09.2021 г. е изпълнен на 60,76 %. Бюджетните приоритети се изпълняват, приходите постъпват регулярно, всички местни и държавни дейности се финансират своевременно.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
Кмет на Община Шумен