



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 31.03.2022 година

Първоначалният бюджет на Община Шумен е приет с Решение № 637 по протокол № 33 от 31.03.2022 г. на заседание на Общински съвет Шумен в размер на 124 406 724 лв. От тях, с държавен характер 73 871 018 лв. делегирани от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи 1 995 030 лв. и 48 540 676 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 126 985 657 лв.

Към 31.03.2022 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 32 017 657 лв. – отчетени 10 153 717 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 70 292 821 лв. – отчетени 19 413 736 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 6 890 327 лв. отчетени 2 528 245 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (- 1 000 000), отчетени са – 808 466 лв., от които за делегирани от държавата дейности -11 267 лв. и за местни дейности -797 199 лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 126 985 657 лв., а изпълнението към 31.03.2022г. в размер на 22 926 159 лв. или 18,06 %, спрямо уточнения план.

Преходният остатък към 01.01.2022г., съгласно Приложение 13 към Решение № 637 от 31.03.2022 г. на Общински съвет Шумен е в размер на 20 791 976 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 5 499 308 лв. и за местни дейности и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи в размер на 15 292 668 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Община Шумен към 31.03.2022 г. е 31,71 %. При годишен бюджет 32 018 793 лв., отчетеният им размер за първо тримесечие възлиза на 10 153 834 лв.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 31.03.2022 г. е 3 675 213 лв. при разчет 13 000 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 28,27 %.

Данък върху недвижимите имоти – при план 4 500 000 лв. към 31.03.2022г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 1 284 363 лв., което е 28,54 % от годишния план.

Данък върху превозните средства - при разчет 4 342 000 лв., изпълнението за първо тримесечие на 2022г. е в размер на 1 424 505 лв., което е 32,81 % спрямо планираното за периода.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 3 900 000 лв., изпълнение на плана 23,36 % или 910 951 лв.

Патентен данък - планирано 228 000 лв., изпълнение 22,26 % или 50 745 лв.

Туристически данък - планът за този данък е приет 30 000 лв., като към 31.03.2022г. са постъпили 4 649 лв., което е 15,50 % спрямо планираното за периода.

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.03.2022г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 6 478 621 лв., при план 19 018 793 лв., което е 34,06 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 5 191 130 лв., изпълнението е 1 012 932 лв. или 19,51 %.

Приходи от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 1 548 070 лв., изпълнение 22,52 % или реализирани първо тримесечие 348 569 лв.

Приходи от **наеми на земя** при разчет 651 660 лв., изпълнение 125 471 лв., което е 19,25 %, спрямо планираното за периода.

По параграф §§ 24-04 „**Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция**“ при разчет за годината 2 891 400 лв. са постъпили 538 851 лв. или 18,64 % изпълнение на плана.

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

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи по бюджета на Община Шумен са **общинските такси**. При уточнен план 8 062 000 лв., изпълнението е 2 579 270 лв. или 31,99 %.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- **Такса битови отпадъци** - при разчет по бюджета за годината от 6 500 000 лв. изпълнението е 31,27 % или 2 032 821 лв.

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.** – изпълнение 16,48 % или 29 671 лв., при план – 180 000 лв.

- **Такса за ползване на детски градини** при бюджет – 85 000 лв., изпълнение 99,38 % или 84 476 лв.

- **Такса за ползване на детски ясли и други по здравеопазването** - при план 50 000 лв., изпълнение 103,19 % или 51 595 лв.

- **Такса за административни услуги** - при план 250 000 лв. са постъпили 106 392 лв., 42,56 % изпълнение.

- **Такси за технически услуги** - изпълнението е 68 994 лв. при план – 270 000 лв. или 25,55 % изпълнение към 31.03.2022г.

- **Такса за притежаване на куче** при разчет за годината 10 000 лв., изпълнението е в размер на 4 181 лв. или 41,81 %.

- **Такса за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги** – при план 180 000 лв., постъпили 52 756 лв. или 29,31 % изпълнение.

- **Други общински такси** - постъпили 111 594 лв. при разчет 408 000 лв. или 27,35 % спрямо планираното.

Глоби, санкции и наказателни лихви - През първо тримесечие на 2022 година постъпленията по §§ 28-00 „**Глоби, санкции и наказателни лихви**“ са в размер на 172 667 лв. или 15,77 %, при уточнен план от 1 095 000 лв.

Други неданъчни приходи - постъпили 41 283 лв. или 15,27 % изпълнение, при план за 2022г. – 270 332 лв.

Продажба на нефинансови активи - изпълнение 3 263 902 лв., при годишен план 5 650 000 лв. или 57,77 %.

Приходи от концесии - отчетени 31 569 лв.

Помощи и дарения от страната – към първо тримесечие на 2022г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 10 046 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 68 696 358 лв., изпълнението към 31.03.2022г. е 17 927 392 лв. или 26,10 %.

• **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 5 446 300 лв., изпълнение 2 284 200 лв. или 41,94 % .

• **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13 за държавна дейност** – няма постъпили трансфери при план 2 214 300 лв.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** – няма постъпили трансфери.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** – разчет 400 626 лв., изпълнение няма.

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 2 054 692 лв., отчет - 1 520 523 лв. или 74 %, за местна дейност план – 212 234 лв., отчетени – 228 534 лв.

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

§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (- 1 000 000) лв. и отчет (- 34 108) лв.

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

§§ 64-00 – получените трансфери местна дейност са в размер на 17 492 лв., при план 19 993 лв. или 87,49 % изпълнение.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 31.03.2022г. по план са 126 985 657 лв., изпълнението е 22 926 159 лв. или 18,06 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 15 757 332 лв.
- За местни дейности – 6 995 234 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 173 593 лв.

Изпълнение на разхода по функции :

Функция 1 „Общи държавни служби“- изпълнението по тази функция е 1 463 048 лв. при уточнен план 7 792 241 лв. или 18,78 % .

- За държавни дейности - планирани 4 034 411 лв., изпълнението е 879 648 лв., или 21,80 % изпълнение спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 2 858 558 лв., изпълнение 516 067 лв. или 18,05 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 899 272 лв., изпълнението е 67 333 лв. или 7,49 %, спрямо планираното за 2022 г.

Функция 2 „Отбрана и сигурност“ – при разчет 419 092 лв. изпълнението е 11,13 % или 46 639 лв. в държавната дейност.

Функция 3 „Образование“ – при годишен план 51 363 484 лв., изпълнението е 20,47 % или 10 513 020 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 48 876 300 лв., отчет 9 859 881 лв., или изпълнението 20,17 %, спрямо плана за 2022г.;
- За местни дейности – при план 2 140 152 лв., отчет 715 518 лв., или 33,43 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 347 032 лв. изпълнението 9,89 % или 34 315 лв.

Функция 4 „Здравеопазване“ – при годишен план 7 240 525 лв., изпълнението общо за функцията е 19,01 % или 1 376 334 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 6 739 443 лв., отчет 1 114 650 лв., изпълнението е 16,54 %, спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 501 082 лв., отчет 261 684 лв., изпълнение 52,22 % спрямо плана за 2022 г.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ - при план 13 325 975 лв., отчет 3 165 572 лв. или 23,76 % изпълнение, спрямо плана за 2022 г. Разчетът на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 12 069 556 лв., изпълнение 2 970 049 лв. или 24,61 %, спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности – при план 1 243 780 лв., изпълнение – 194 023 лв. или 15,60 % спрямо плана за 2022 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 12 639 лв., изпълнение 1 500 лв. или 11,87 % спрямо плана за 2022 г.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“ – при годишен план 24 021 709 лв., отчет 3 312 858 лв. или 13,79 % изпълнение спрямо плана за 2022 г. Издръжката в тази функция е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция 7 „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ - при план 13 871 107 лв., изпълнение 1 126 900 лв. или 8,13 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - при план 4 423 533 лв., изпълнение 842 286 лв. или 19,04 % за отчетния период;
- За местни дейности – при план 8 706 356 лв., изпълнение 214 169 лв. или 2,46 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 741 218 лв., изпълнение 70 445 лв. или 9,50 % за отчетния период.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги“ - при план 9 218 100 лв., изпълнение 1 807 956 лв. или 19,61 % спрямо плана за 2022 г. Разчет на функция „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 88 649 лв., изпълнение 49,84 % или 44 179 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 9 129 451 лв. и отчет в размер на 1 763 777 лв., изпълнението е 19,32 % за отчетения период.

Функция 9 „Разходи неklasифицирани в други функции“ - при план 95 990 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 17 138 лв. или 17,85 % спрямо плана за 2022 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 30 000 лв., изпълнение 26,26 % или 7 877 лв.

§§ 22-00 „Разходи за лихви по заеми от страната“ - при план 35 990 лв., отчет 7 540 лв. или 20,95% изпълнение спрямо плана за 2022г. 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 30 000 лв. изпълнение 5,74 % или 1 721 лв. В този параграф са разходите за лихви от санкции, съдебни дела и др.

ОБЩНСКИ ДЪЛГ

Облигационен заем

През месец февруари и август 2022 г. е платена главница в размер на 750 061 лв. по общински дълг, поет чрез емитиране на общински облигации. Облигационният заем е изцяло погасен. Платените лихви по облигационния заем към 31.03.2022г. са в размер на 7 877 лв.

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

Към 31.03.2022г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 1 111 324 лв., в т.ч.:

- 1 111 324 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 7 540 лв.

Към 31.03.2022г. общият дълг на Община Шумен е 1 111 324 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 15 417 лв.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на 31.03.2022г. Община Шумен няма просрочени неразплатени задължения.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
Кмет на Община Шумен

