



# 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](mailto:mayor@shumen.bg), <http://www.shumen.bg>

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

относно изпълнението по бюджета  
на Община Шумен към 30.06.2022 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 30.06.2022 г. отчетните данни по ЕБК за изпълнението на бюджета на Община Шумен по план и отчет са като следва:

- приходи, помощи и дарения по уточнен план 32 045 349 лв. – отчетени 21 490 197 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 73 130 491 лв. – отчетени 42 077 615 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 7 006 716 лв. отчетени 3 491 813 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (- 1 000 000), отчетени са – 1 161 793 лв., от които за делегирани от държавата дейности -33 626 лв. и за местни дейности 1 128 167 лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 130 131 476 лв., а изпълнението към 30.06.2022г. в размер на 52 539 361 лв. или 40,38 %, 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 30.06.2022 г. е 67,06 %. При годишен бюджет 32 045 349 лв., отчетеният им размер за първо тримесечие възлиза на 21 490 080 лв.

### 1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 30.06.2022 г. е 8 243 630 лв. при разчет 13 000 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 63,41 %.

**Данък върху недвижимите имоти** – при план 4 500 000 лв. към 30.06.2022г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 3 478 391 лв., което е 77,30 % от годишния план.

**Данък върху превозните средства** - при разчет 4 342 000 лв., изпълнението за второ тримесечие на 2022г. е в размер на 2 936 571 лв., което е 67,63 % спрямо планираното за периода.

**Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин** – план 3 900 000 лв., изпълнение на плана 44,86 % или 1 749 720 лв.

**Патентен данък** - планирано 228 000 лв., изпълнение 29,09 % или 66 315 лв.

**Туристически данък** - планът за този данък е приет 30 000 лв., като към 30.06.2022г. са постъпили 12 633 лв., което е 42,11 % спрямо планираното за периода.

## 2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 30.06.2022г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 13 246567 лв., при план 19 045 349 лв., което е 69,55 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 5 191 135 лв., изпълнението е 2 274502 лв. или 43,82 %.

**Приходи от наеми на имущество**, разчетени в размер на 1 548 075 лв., изпълнение 46,97 % или реализирани второ тримесечие 727 126 лв.

**Приходи от наеми на земя** при разчет 651 660 лв., изпълнение 237 381 лв., което е 36,43 %, 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 1 236 814 лв. или 42,78 % 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 8 062 000 лв., изпълнението е 6 818 853 лв. или 84,58 %.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- **Такса битови отпадъци** - при разчет по бюджета за годината от 6 500 000 лв. изпълнението е 89,26 % или 5 802 008 лв.

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.** – изпълнение 52,81 % или 95 051 лв., при план – 180 000 лв.

- **Такса за ползване на детски градини** при бюджет – 85 000 лв., изпълнение 136,86 % или 116 332 лв.

- **Такса за ползване на детски ясли и други по здравеопазването** - при план 50 000 лв., изпълнение 163,23 % или 81 617 лв.

- **Такса за административни услуги** - при план 250 000 лв. са постъпили 176 474 лв., 70,59 % изпълнение.

- **Такси за технически услуги** - изпълнението е 137 058 лв. при план – 270 000 лв. или 50,76 % изпълнение към 30.06.2022г.

- **Такса за притежаване на куче** при разчет за годината 10 000 лв., изпълнението е в размер на 7 247 лв. или 72,47 %.

- **Такса за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги** – при план 180 000 лв., постъпили 116 207 лв. или 64,56 % изпълнение.

- **Други общински такси** - постъпили 212 179 лв. при разчет 408 000 лв. или 52,00 % спрямо планираното.

**Глоби, санкции и наказателни лихви** - През второто тримесечие на 2022 година постъпленията по §§ 28-00 „**Глоби, санкции и наказателни лихви**“ са в размер на 441 630 лв. или 40,33 %, при уточнен план от 1 095 000 лв.

**Други неданъчни приходи** - постъпили 101 308 лв. или 36,35 % изпълнение, при план за 2022г. – 278 664 лв.

**Продажба на нефинансови активи** - изпълнение 4 514 969 лв., при годишен план 5 650 000 лв. или 79,91 %.

**Приходи от концесии** - отчетени 32 466 лв.

**Помощи и дарения от страната** – към второ тримесечие на 2022г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 28 406 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 68 983 415 лв., изпълнението към 30.06.2022г. е 38 333 746 лв. или 55,57 %.

• **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 5 446 300 лв., изпълнение 3 310 032 лв. или 60,78 % .

• **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** – при разчет 27 813 лв., изпълнение 27 813 лв. или 100 %.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** – разчет 888 210 лв., изпълнение е 498 798 лв. или 56,16 %.

## 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 3 235 590 лв., отчет - 3 235 947 лв. или 100 %, за местна дейност план – 270 950 лв., отчетени – 148 958 лв.

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

§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (- 990 396 ) лв. и отчет (- 44 428) лв.

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

§§ 64-00 – получените трансфери местна дейност са в размер на 60 661 лв., при план 60 665 лв. или 100 % изпълнение.

## ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 30.06.2022г. по план са 130 131 476 лв., изпълнението е 52 539 361 лв. или 40,38 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 35 997 578 лв.
- За местни дейности – 16 088 245 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 453 538 лв.

Изпълнение на разхода по функции :

**Функция 1 „Общи държавни служби“**- изпълнението по тази функция е 3 154 362 лв. при уточнен план 7 809 241 лв. или 40.39 % .

- За държавни дейности - планирани 4 034 411 лв., изпълнението е 1 864 360 лв., или 46.21 % изпълнение спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 2 410 248 лв., изпълнение 1 027 276 лв. или 42.62 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 899 272 лв., изпълнението е 208 399 лв. или 23.17 %, спрямо планираното за 2022 г.

**Функция 2 „Отбрана и сигурност“** – при разчет 919 052 лв. изпълнението е 17,93 % или 164 752 лв.

- За държавни дейности - планирани 419 092 лв., изпълнението е 164 032 лв., или 39,14 % изпълнение спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 499 960 лв., изпълнение 720 лв. или 0,14 %;

**Функция 3 „Образование“** – при годишен план 51 879 073 лв., изпълнението е 45,27 % или 23 484 287 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 49 367 441 лв., отчет 22 262 305 лв., или изпълнението 45,10 %, спрямо плана за 2022г.;
- За местни дейности – при план 2 157 951 лв., отчет 1 123 531 лв., или 52,06 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 353 681 лв. изпълнението 27,84 % или 98 451 лв.

**Функция 4 „Здравеопазване“** – при годишен план 7 237 179 лв., изпълнението общо за функцията е 42,87 % или 3 102 409 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 6 736 097 лв., отчет 2 781 615 лв., изпълнението е 41,29 %, спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 501 082 лв., отчет 320 794 лв., изпълнение 64,02 % спрямо плана за 2022 г.

**Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“**- при план 14 702 210 лв., отчет 7 330 955 лв. или 49,86 % изпълнение, спрямо плана за 2022 г. Разчетът на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 13 442 211 лв., изпълнение 6 870 808 лв. или 51,11 %, спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности – при план 1 243 780 лв., изпълнение – 458 647 лв. или 36,88 % спрямо плана за 2022 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 16 219 лв., изпълнение 1 500 лв. или 9,25 % спрямо плана за 2022 г.

**Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“** – при годишен план 24 274 897 лв., отчет 6 935 129 лв. или 28,57 % 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 13 875 846 лв., изпълнение 3 527 291 лв. или 25,42 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - при план 4 423 532 лв., изпълнение 1 909 225 лв. или 43,16 % за отчетния период;
- За местни дейности – при план 8 703 696 лв., изпълнение 1 472 878 лв. или 16,92 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 748 618 лв., изпълнение 145 188 лв. или 19,39 % за отчетния период.

**Функция 8 „Икономически дейности и услуги“** - при план 9 337 980 лв., изпълнение 4 814 837 лв. или 51,56 % спрямо плана за 2022 г. Разчет на функция „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 207 015 лв., изпълнение 70,16 % или 145 233 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 9 130 965 лв. и отчет в размер на 4 669 604 лв., изпълнението е 51,14 % за отчетения период.

**Функция 9 „Разходи некласифицирани в други функции“** - при план 95 998 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 25 339 лв. или 26,40 % 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“ - план 35 990 лв., отчет 14 693 лв. или 40,83 % 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 30 008 лв. изпълнение 9,23 % или 2 769 лв. В този параграф са разходите за лихви от санкции, съдебни дела и др.

## **ОБЩНСКИ ДЪЛГ**

### **Облигационен заем**

През месец януари 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 30.06.2022г. са в размер на 7 877 лв.

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

Към 30.06.2022г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ“ е в размер на 1 028 224 лв., в т.ч.:

- 1 028 224 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 14 693 лв.

Към 30.06.2022г. общият дълг на Община Шумен е 1 028 224 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 22 570 лв.

## **ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Към края на 30.06.2022 г. Община Шумен няма просрочени неразплатени задължения.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ  
Кмет на Община Шумен

