



# 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 30.09.2022 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 138 292 633 лв.

Към 30.09.2022 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 32 070 999 лв. – отчетени 27 240 758 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 79 822 903 лв. – отчетени 61 348 504 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 7 773 401 лв. отчетени 3 245 497 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (- 1 000 000), отчетени са – 830 071 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 138 292 633 лв., а изпълнението към 30.09.2022г. в размер на 82 058 816 лв. или 59.34 %, 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 30.09.2022 г. е 86.87 %. При годишен бюджет 32 070 999 лв., отчетеният им размер за трето тримесечие възлиза на 27 240 758 лв.

### 1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 30.09.2022 г. е 10 672 303 лв. при разчет 13 000 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 82.09 %.

**Данък върху недвижимите имоти** – при план 4 500 000 лв. към 30.09.2022г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 4 002 934 лв., което е 88.95 % от годишния план.

**Данък върху превозните средства** - при разчет 4 342 000 лв., изпълнението за трето тримесечие на 2022г. е в размер на 3 834 237 лв., което е 88,31 % спрямо планираното за периода.

**Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин** – план 3 900 000 лв., изпълнение на плана 70,14 % или 2 735 526 лв.

**Патентен данък** - планирано 228 000 лв., изпълнение 34,69 % или 79 094 лв.

**Туристически данък** - планът за този данък е приет 30 000 лв., като към 30.09.2022г. са постъпили 20 512 лв., което е 68,37 % спрямо планираното за периода.

## 2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 30.09.2022г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 16 568 455 лв., при план 19 071 932 лв., което е 86,87 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 5 191 135 лв., изпълнението е 3 709 272 лв. или 71,45 %.

**Приходи от наеми на имущество**, разчетени в размер на 1 548 075 лв., изпълнение 73,57 % или реализирани трето тримесечие 1 138 878 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 2 009 574 лв. или 69,50 % 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 8 008 155 лв. или 99,33 %.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- **Такса битови отпадъци** - при разчет по бюджета за годината от 6 500 000 лв. изпълнението е 101,50 % или 6 597 737 лв.

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.** – изпълнение 95,82 % или 172 480 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 199,17 % или 99 585 лв.

- **Такса за административни услуги** - при план 250 000 лв. са постъпили 249 899 лв., 99,96 % изпълнение.

- **Такси за технически услуги** - изпълнението е 188 318 лв. при план – 270 000 лв. или 69,75 % изпълнение към 30.09.2022г.

- **Такса за притежаване на куче** при разчет за годината 10 000 лв., изпълнението е в размер на 8 398 лв. или 83,96 %.

- **Такса за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги** – при план 180 000 лв., постъпили 163 570 лв. или 90,87 % изпълнение.

- **Други общински такси** - постъпили 307216 лв. при разчет 408 000 лв. или 75,30 % спрямо планираното.

**Глоби, санкции и наказателни лихви** - През третото тримесечие на 2022 година постъпленията по §§ 28-00 „**Глоби, санкции и наказателни лихви**“ са в размер на 633 179 лв. или 57,82 %, при уточнен план от 1 095 000 лв.

**Други неданъчни приходи** - постъпили 154 128 лв. или 52,15 % изпълнение, при план за 2022г. – 295 541 лв.

**Продажба на нефинансови активи** - изпълнение 5 260 603 лв., при годишен план 5 650 000 лв. или 93,11 %.

**Приходи от концесии** - отчетени 64 298 лв.

**Помощи и дарения от страната** – към трето тримесечие на 2022г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 37 179 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 72 376 135 лв., изпълнението към 30.09.2022г. е 54 229 636 лв. или 74,93 %.

• **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 5 446 300 лв., изпълнение 4 357 014 лв. или 80 % .

• **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13** за държавна дейност – няма постъпили трансфери при план 2 982 000 лв.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** – при разчет 490 710 лв., изпълнение 490 710 лв. или 100 %.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28** за държавна дейност – разчет 1 347 047 лв., изпълнение е 971 350 лв. или 72,11 %.

## 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 5 594 513 лв., отчет - 5 630 345 лв. или 100 %, за местна дейност план – 269 935 лв., отчетени – 1 076 408 лв.

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

§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (- 971 001 ) лв. и отчет (- 67 210) лв.

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

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

## ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 30.09.2022г. по план са 138 292 633 лв., изпълнението е 82 058 816 лв. или 59,34 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 55 860 259 лв.
- За местни дейности – 25 541 997 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 656 560 лв.

Изпълнение на разхода по функции :

**Функция 1 „Общи държавни служби“**– изпълнението по тази функция е 4 650 133 лв. при уточнен план 7 840 265 лв. или 59,31 % .

- За държавни дейности - планирани 4 638 805 лв., изпълнението е 2 909 494 лв., или 62,72 % изпълнение спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 2 701 498 лв., изпълнение 1 503 193 лв. или 55,64 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 899 272 лв., изпълнението е 291 953 лв. или 32,47 %, спрямо планираното за 2022 г.

**Функция 2 „Отбрана и сигурност“** – при разчет 919 052 лв. изпълнението е 36,74 % или 337 652 лв.

- За държавни дейности - планирани 419 092 лв., изпълнението е 236 958 лв., или 56,54 % изпълнение спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 499 960 лв., изпълнение 100 694 лв. или 20,14 %;

**Функция 3 „Образование“** – при годишен план 54 838 405 лв., изпълнението е 65,28 % или 35 797 889 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 52 310 147 лв., отчет 34 186 451 лв., или изпълнението 65,35 %, спрямо плана за 2022г.;
- За местни дейности – при план 2 159 871 лв., отчет 1 484 801 лв., или 68,74 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 368 387 лв. изпълнението 34,38 % или 126 637 лв.

**Функция 4 „Здравеопазване“** – при годишен план 7 897 505 лв., изпълнението общо за функцията е 63,08 % или 4 981 806 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 7 396 423 лв., отчет 4 623 435 лв., изпълнението е 62,51 %, спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 501 082 лв., отчет 358 371 лв., изпълнение 71,52 % спрямо плана за 2022 г.

**Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“** - при план 16 767 352 лв., отчет 11 368 254 лв. или 67,80 % изпълнение, спрямо плана за 2022 г. Разчетът на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 15 506 503 лв., изпълнение 10 654 846 лв. или 68,71 %, спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности – при план 1 243 780 лв., изпълнение – 704 558 лв. или 56,65 % спрямо плана за 2022 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 17 069 лв., изпълнение 8 850 лв. или 51,85 % спрямо плана за 2022 г.

**Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“** – при годишен план 25 539 012 лв., отчет 12 648 057 лв. или 49,52 % 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 14 315 580 лв., изпълнение 5 300 505 лв. или 37,03 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - при план 4 621 002 лв., изпълнение 2 974 551 лв. или 64,37 % за отчетния период;
- За местни дейности – при план 8 944 060 лв., изпълнение 2 096 834 лв. или 23,44 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 750 518 лв., изпълнение 229 120 лв. или 30,53 % за отчетния период.

**Функция 8 „Икономически дейности и услуги“** - при план 9 713 347 лв., изпълнение 6 874 187 лв. или 70,77 % спрямо плана за 2022 г. Разчет на функция „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 462 499 лв., изпълнение 59,36 % или 274 524 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 9 250 848 лв. и отчет в размер на 6 599 663 лв., изпълнението е 71,34 % за отчетения период.

**Функция 9 „Разходи некласифицирани в други функции“** - при план 95 998 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 45 826 лв. или 47,74 % 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 21 695 лв. или 60,28 % 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 54,17 % или 16 254 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 30.09.2022г. са в размер на 7 877 лв.

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

Към 30.09.2022г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 945 124 лв., в т.ч.:

- 945 124 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 249 300 лв. и е погасена лихва в размер на 21 695 лв.

Към 30.09.2022г. общият дълг на Община Шумен е 945 124 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 29 572 лв.

## **ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Към края на 30.09.2022 г. Община Шумен няма просрочени задължения.

**ЛЮБОМИР ХРИСТОВ**  
Кмет на Община Шумен