



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 31.12.2021 година

Първоначалният бюджет на Община Шумен е приет с Решение № 333 по протокол № 19 от 25.02.2021 и 01.03.2021 г. на заседание на Общински съвет Шумен в размер на 104 328 273 лв. От тях, с държавен характер 64 086 766 лв. делегирани от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи 1 469 412 лв. и 38 772 095 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 е 126 365 805 лв.

Към 31.12.2021 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 32 106 845 лв. – отчетени 32 952 739 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 71 637 825 лв. – отчетени 71 637 825 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 6 289 952 лв. отчетени 6 289 952 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (- 300 000), отчетени са – 338 275 лв., от които за делегирани от държавата дейности -25 591 лв. и за местни дейности -312 684 лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 126 365 805 лв., а изпълнението към 31.12.2021г. в размер на 104 518 634 лв. или 82,72 %, спрямо уточнения план.

Преходният остатък към 01.01.2021г., съгласно Приложение 13 към Решение № 333 от 25.02.2021 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 12 400 062 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Община Шумен към 31.12.2021 г. е 102,64 %. При годишен бюджет 32 106 845 лв., отчетеният им размер за четвърто тримесечие възлиза на 32 952 739 лв.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 31.12.2021 г. е 12 897 934 лв. при разчет 12 250 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 105,29 %.

Данък върху недвижимите имоти – при план 4 230 000 лв. към 31.12.2021г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 4 142 372 лв., което е 97,93 % от годишния план.

Данък върху превозните средства - при разчет 4 300 000 лв., изпълнението за четвърто тримесечие на 2021г. е в размер на 4 558 306 лв., което е 106,01 % спрямо планираното за периода.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 3 500 000 лв., изпълнение на плана 112,56 % или 3 939 514 лв.

Патентен данък - планирано 200 000 лв., изпълнение 115,62 % или 231 226 лв.

Туристически данък - планът за този данък е приет 20 000 лв., като към 31.12.2021г. са постъпили 26 456 лв., което е 132,28 % спрямо планираното за периода.

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2021г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 20 054 805 лв., при план 19 856 845 лв., което е 101,00 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 5 542 878 лв., изпълнението е 4 938 258 лв. или 89,10 %.

Приходи от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 1 409 641 лв., изпълнение 99,13 % или реализирани четвърто тримесечие 1 397 350 лв.

Приходи от **наеми на земя** при разчет 650 000 лв., изпълнение 768 851 лв., което е 118,29 %, спрямо планираното за периода.

По параграф §§ 24-04 „**Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция**“ при разчет за годината 5 542 878 лв. са постъпили 4 938 258 лв. или 89,10 % 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 8 717 378 лв., изпълнението е 9 339 743 лв. или 107,14 %.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- **Такса битови отпадъци** - при разчет по бюджета за годината от 6 950 000 лв. изпълнението е 105,92 % или 7 361 504 лв.

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.** – изпълнение 116,51 % или 203 892 лв., при план – 175 000 лв.

- **Такса за ползване на детски градини** при бюджет – 350 000 лв., изпълнение 93,63 % или 327 702 лв.

- **Такса за ползване на детски ясли и други по здравеопазването** - при план 200 000 лв., изпълнение 101,76 % или 203 510 лв.

- **Такса за административни услуги** - при план 210 000 лв. са постъпили 282 236 лв., 134,40 % изпълнение.

- **Такси за технически услуги** - изпълнението е 231 134 лв. при план – 270 000 лв. или 85,61 % изпълнение към 31.12.2021г.

- **Такса за притежаване на куче** при разчет за годината 9 000 лв., изпълнението е в размер на 9 556 лв. или 106,18 %.

- **Такса за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги** – при план 160 000 лв., постъпили 175 653 лв. или 109,79 % изпълнение.

- **Други общински такси** - постъпили 434 638 лв. при разчет 315 000 лв. или 137,98 % спрямо планираното.

Глоби, санкции и наказателни лихви - През четвърто тримесечие на 2021 година постъпленията по §§ 28-00 „**Глоби, санкции и наказателни лихви**“ са в размер на 1 012 192 лв. или 118,67 %, при уточнен план от 853 000 лв.

Други неданъчни приходи - постъпили 933 094 лв. или 363,62 % изпълнение, при план за 2021г. – 256 616 лв. Сумата от 671 659 лв. от тези приходи представляват прекласифициран трансфер по механизма за предоставяне на лична помощ съгласно указание на МФ № 91-00-394/30.12.2019 г.

Продажба на нефинансови активи - изпълнение 5 377 364 лв., при годишен план 5 932 000 лв. или 90,65 %.

Приходи от концесии - отчетени 42 659 лв.

Помощи и дарения от страната – към четвърто тримесечие на 2021г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 57 438 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 62 270 262 лв., изпълнението към 31.12.2021г. е 62 270 262 лв. или 100 %.

• **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 4 399 000 лв., изпълнение 4 399 000 лв. или 100,00 % .

• **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13 за държавна дейност** – постъпили трансфери 860 039 лв. При план 860 039 лв. изпълнение 100,00 %.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** - разчет за местни дейности – 1 986 592 лв.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** – разчет 1 424 823 лв., изпълнение 1 424 823 лв. или 100 % .

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 7 780 969 лв., отчет - 7 085 713 лв. или 91.07 %, за местна дейност план – 2 104 084 лв., отчетени – 47 185 лв.

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

§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (- 615 086) лв. и отчет (- 121 358) лв.

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

§§ 64-00 – получените трансфери местна дейност са в размер на 69 891 лв., при план 77 326 лв. или 90,39 % изпълнение.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 31.12.2021г. по план са 126 365 805 лв., изпълнението е 104 518 634 лв. или 82.72 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 70 465 685 лв.
- За местни дейности – 33 113 639 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 939 310 лв.

Изпълнение на разхода по функции :

Функция 1 „Общи държавни служби“- изпълнението по тази функция е 7 029 935 лв. при уточнен план 7 670 832 лв. или 91,65 % .

- За държавни дейности - планирани 5 182 931 лв., изпълнението е 4 815 352 лв., или 92.91 % изпълнение спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности - при план 1 993 901 лв., изпълнение 1 860 030 лв. или 93.29 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 494 000 лв., изпълнението е 354 553 лв. или 71.77 %, спрямо планираното за 2021 г.

Функция 2 „Отбрана и сигурност“ – при разчет 885 116 лв. изпълнението е 33,49 % или 296 433 лв. в държавната дейност.

Функция 3 „Образование“ – при годишен план 51 636 313 лв., изпълнението е 93,48 % или 48 267 883 лв. Изпълнението във функцията „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 47 875 718 лв., отчет 45 072 780 лв., или изпълнението 94,15 %, спрямо плана за 2021г.;
- За местни дейности – при план 3 428 590 лв., отчет 2 996 811 лв., или 87,41 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 332 005 лв. изпълнението 59,73 % или 198 292 лв.

Функция 4 „Здравеопазване“ – при годишен план 6 361 709 лв., изпълнението общо за функцията е 91,63 % или 5 829 095 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 5 353 609 лв., отчет 4 837 478 лв., изпълнението е 90,36 %, спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности - при план 1 008 100 лв., отчет 991 617 лв., изпълнение 98,36 % спрямо плана за 2021 г.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – при план 13 800 579 лв., отчет 12 155 471 лв. или 88,08 % изпълнение, спрямо плана за 2021 г. Разчетът на функцията „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 12 878 348 лв., изпълнение 11 334 082 лв. или 88,01 %, спрямо плана за 2021 г.;
- За местни дейности – при план 899 685 лв., изпълнение – 811 481 лв. или 90,20 % спрямо плана за 2021 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 22 546 лв., изпълнение 9 908 лв. или 43,95 % спрямо плана за 2021 г.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“ – при годишен план 20 704 098 лв., отчет 11 548 652 лв. или 55,78 % 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 13 657 863 лв., изпълнение 8 411 024 лв. или 61,58 % за отчетения период. Разчетът на функцията „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - при план 4 131 214 лв., изпълнение 3 902 256 лв. или 94,46 % за отчетния период;
- За местни дейности – при план 8 863 859 лв., изпълнение 4 132 211 лв. или 46,62 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 662 790 лв., изпълнение 376 557 лв. или 56,81 % за отчетния период.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги“ - при план 11 431 792 лв., изпълнение 10 893 390 лв. или 95,29 % спрямо плана за 2021 г. Разчет на функцията „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 271 923 лв., изпълнение 83,76 % или 227 744 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 11 159 869 лв. и отчет в размер на 10 665 646 лв., изпълнението е 95,57 % за отчетения период.

Функция 9 „Разходи некласифицирани в други функции“ - при план 217 503 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 86 751 лв. или 39,88 % 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 60,01 % или 48 004 лв.

§§ 22-00 „Разходи за лихви по заеми от страната“ - при план 90 000 лв., отчет 35 991 лв. или 40 % изпълнение спрямо плана за 2021г. 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 47 503 лв. изпълнение 5,80 % или 2 756 лв. В този параграф са разходите за лихви от санкции, съдебни дела и др.



ОБЩНСКИ ДЪЛГ

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 31.12.2021г. са в размер на 48 004 лв.

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

Към 31.12.2021г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 1 194 424 лв., в т.ч.:

- 1 194 424 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 332 400 лв. и е погасена лихва в размер на 35 991 лв.

Към 31.12.2021г. общият дълг на Община Шумен е 1 944 485 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 83 995 лв.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на 31.12.2021 г. Община Шумен няма просрочени неразплатени задължения.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
Кмет на Община Шумен

