



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 31.12.2022 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 настоящи размер по приходите и разходите е 146 305 724 лв.

Към 31.12.2022 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 33 950 290 лв. – отчетени 34 496 857 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 85 413 761 лв. – отчетени 84 510 739 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 7 754 504 лв. отчетени 8 709 808 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (- 1 800 000), отчетени са – 1 737 345 лв., от които за делегирани от държавата дейности -17 823 лв. и за местни дейности 1 719 522 лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 146 305 724 лв., а изпълнението към 31.12.2022 г. в размер на 120 293 232 лв. или 82,22 %, 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 31.12.2022 г. е 101,61 %. При годишен бюджет 33 950 290 лв., отчетеният им размер за четвърто тримесечие възлиза на 34 496 857 лв.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 31.12.2022 г. е 13 560 782 лв. при разчет 13 000 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 104,31 %.

Данък върху недвижимите имоти – при план 4 500 000 лв. към 31.12.2022г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 4 706 816 лв., което е 104,60 % от годишния план.

Данък върху превозните средства - при разчет 4 342 000 лв., изпълнението за четвърто тримесечие на 2022г. е в размер на 4 573 880 лв., което е 105,34 % спрямо планираното за периода.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 3 900 000 лв., изпълнение на плана 103,67 % или 4 043 029 лв.

Патентен данък - планирано 228 000 лв., изпълнение 90,40 % или 206 107 лв.

Туристически данък - планът за този данък е приет 30 000 лв., като към 31.12.2022г. са постъпили 30 950 лв., което е 103,17 % спрямо планираното за периода.

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2022г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 20 936 084 лв., при план 20 950 290 лв., което е 99,93 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват приходи и доходи за собственост, при разчет 5 319 674 лв., изпълнението е 5 156 598 лв. или 96,93 %.

Приходи от наеми на имущество, разчетени в размер на 1 564 247 лв., изпълнение 96,04 % или реализирани четвърто тримесечие 1 502 244 лв.

Приходи от наеми на земя при разчет 689 172 лв., изпълнение 745 280 лв., което е 108,14 %, спрямо планираното за периода.

По параграф §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ при разчет за годината 2 966 255 лв. са постъпили 2 728 580 лв. или 91,99 % 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 8 813 332 лв., изпълнението е 9 292 644 лв. или 105,44 %.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- Такса битови отпадъци - при разчет по бюджета за годината от 7 160 000 лв. изпълнението е 104,61 % или 7 490 364 лв.

- Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. – изпълнение 116,67 % или 210 006 лв., при план – 180 000 лв.

- Такса за ползване на детски градини при бюджет – 116 332 лв., изпълнение 100,00 % или 116 332 лв.

- Такса за ползване на детски ясли и други по здравеопазването - при план 110 000 лв., изпълнение 105,39 % или 115 925 лв.

- Такса за административни услуги - при план 250 000 лв. са постъпили 310 832 лв., 124,33 % изпълнение.

- Такси за технически услуги - изпълнението е 248 141 лв. при план – 270 000 лв. или 91,90 % изпълнение към 31.12.2022г.

- Такса за притежаване на куче при разчет за годината 10 000 лв., изпълнението е в размер на 9 975 лв. или 99,75 %.

- Такса за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги – при план 180 000 лв., постъпили 239 057 лв. или 132,81 % изпълнение.

- Други общински такси - постъпили 411 012 лв. при разчет 408 000 лв. или 100,74 % спрямо планираното.

Глоби, санкции и наказателни лихви - През четвъртото тримесечие на 2022 година постъпленията по §§ 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на 821 844 лв. или 74,62 %, при уточнен план от 1 101 338 лв.

Други неданъчни приходи - постъпили 1 160 882 лв. или 95,21 % изпълнение, при план за 2022г. – 1 219 315 лв.

Продажба на нефинансови активи - изпълнение 5 846 277 лв., при годишен план 5 650 000 лв. или 103,47 %.

Приходи от концесии - отчетени 65 233 лв.

Помощи и дарения от страната – към четвърто тримесечие на 2022г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 59 237 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 73 965 617 лв., изпълнението към 31.12.2022г. е 73 965 617 лв. или 100 %.

• **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 5 446 300 лв., изпълнение 5 446 300 лв. или 100 % .

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

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** – при разчет 512 814 лв., изпълнение 512 814 лв. или 100 %.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** – разчет 1 805 960 лв., изпълнение е 1 805 960 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 8 574 385 лв., отчет - 8 573 809 лв. или 100 %.

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

§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (- 171 001) лв. и отчет (- 116 042) лв.

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

§§ 64-00 – получените трансфери местна дейност са в размер на 71 576 лв., при план 71 578 лв. или 100 % изпълнение.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 31.12.2022г. по план са 146 305 724 лв., изпълнението е 120 293 232 лв. или 82,22 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 82 639 684 лв.
- За местни дейности – 36 624 793 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 1 028 755 лв.

Изпълнение на разхода по функции :

Функция 1 „Общи държавни служби“- изпълнението по тази функция е 7 060 186 лв. при уточнен план 8 223 617 лв. или 85,85 % .

- За държавни дейности - планирани 4 620 847 лв., изпълнението е 4 254 000 лв., или 92,06 % изпълнение спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - при план 2 703 498 лв., изпълнение 2 367 935 лв. или 87,59 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 899 272 лв., изпълнението е 438 251 лв. или 48,73 %, спрямо планираното за 2022 г.

Функция 2 „Отбрана и сигурност“ – при разчет 919 052 лв. изпълнението е 43.63 % или 400 944 лв.

- За държавни дейности - планирани 419 092 лв., изпълнението е 300 250 лв., или 71.64 % 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 58 402 218 лв., изпълнението е 92.48 % или 54 007 513 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 55 755 891 лв., отчет 51 822 950 лв., или изпълнението 92.95 %, спрямо плана за 2022г.;
- За местни дейности – при план 2 209 046 лв., отчет 1 930 401 лв., или 87.39 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 437 281 лв. изпълнението 58.12 % или 254 162 лв.

Функция 4 „Здравеопазване“ – при годишен план 7 992 309 лв., изпълнението общо за функцията е 91.87 % или 7 342 222 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 7 399 277 лв., отчет 6 751 522 лв., изпълнението е 91.25 %, спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности - план 593 032 лв., отчет 590 700 лв., изпълнение 99.61 % спрямо плана за 2022 г.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“- при план 18 536 523 лв., отчет 15 765 451 лв. или 85.05 % изпълнение, спрямо плана за 2022 г. Разчетът на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 17 504 804 лв., изпълнение 14 846 810 лв. или 84.82 %, спрямо плана за 2022 г.;
- За местни дейности – при план 1 011 830 лв., изпълнение – 909 763 лв. или 89.91 % спрямо плана за 2022 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 19 889 лв., изпълнение 8 878 лв. или 44.64 % спрямо плана за 2022 г.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“ – при годишен план 27 884 640 лв., отчет 19 190 537 лв. или 68.82 % 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 14 373 394 лв., изпълнение 7 513 608 лв. или 52.27 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - план 4 696 936 лв., изпълнение 4 375 719 лв. или 93.16 % за отчетния период;
- За местни дейности – план 8 925 940 лв., изпълнение 2 810 425 лв. или 31.49 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 750 518 лв., изпълнение 327 464 лв. или 43.63 % за отчетния период.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги“ - при план 9 877 973 лв., изпълнение 8 960 446 лв. или 90.71 % спрямо плана за 2022 г. Разчет на функция „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 516 222 лв., изпълнение 55.87 % или 288 433 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 9 361 751 лв. и отчет в размер на 8 672 013 лв., изпълнението е 92.63 % за отчетения период.

Функция 9 „Разходи неklasифицирани в други функции“ - при план 95 998 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 52 325 лв. или 54.51 % 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 27 686 лв. или 76.93 % 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 55.86 % или 16 762 лв. В този параграф са разходите за лихви от санкции, съдебни дела и др.

ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ

Анализът на измененията в начислените задължения и поетите ангажimenti и спазването на максималните размери на ангажimentите за разходи и на новите задължения, показва, че наличните към края на 2022 г. поети ангажimenti са 40 115 609 лв. След коригирането им с ангажimenti по сключени договори за извършвани услуги по чл. 62 от ЗМДТ и по такива за сметка на трансфери от централния бюджет по чл. 52, ал.1 т.1 буква „г“ от ЗПФ те са 16 602 249 лв.

Съотношението на наличните към края на 2022 г. поети ангажimenti за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години е 17,2 % при нормативно допустим да 50 %.

ОБЩИНСКИ 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 31.12.2022г. са в размер на 7 877 лв.

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

Към 31.12.2022г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 862 024 лв., в т.ч.:

- 862 024 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 27 686 лв.

По отпуснатите заеми от „Банка ДСК“ АД и „Регионален фонд за градско развитие“ АД в общ размер 1 106 800 лв. не са усвоявани средства, лихви и такси не са заплащани.

По отпуснатия инвестиционен кредит от „Търговска банка Д“ АД за рехабилитация на улична мрежа в гр. Шумен и селата на територията на общината в общ размер 20 000 000 лв. не са усвоявани средства, такси и лихви не са заплащани.

Към 31.12.2022г. общият дълг на Община Шумен е 862 024 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 35 563 лв.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на 31.12.2022 г. Община Шумен няма просрочени задължения.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
Кмет на Община Шумен

