



**ДОКЛАД
ПО ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА
НА ОБЩИНА ШУМЕН ЗА 2018 ГОДИНА**

Съдържание

Увод	2
I. Приходи.....	2
II. Разходи.....	4
- Разходи за делегирани от държавата дейности.....	4
- Разходи за местни дейности.....	4
- Разходи за държавно делегирани дейности, дофинансирани с местни приходи.....	4
III. Капиталови разходи.....	5
- Разходи за основни ремонти.....	6
- Разходи за придобиване на компютри и хардуер.....	6
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения.....	6
- Разходи за придобиване на специализирани транспортни средства.....	6
- Разходи за придобиване на стопански инвентар.....	7
- Разходи за изграждане на инфраструктурни обекти.....	7
IV. Информация за европейски проекти.....	8
V. Информация по общинския дълг.....	8
- Облигационен заем.....	8
- Фонд ФЛАГ.....	8
VI. Отчет на дейността на общинските предприятия.....	9
VI. Обща оценка на изпълнението на бюджета.....	10
VIII. Мнение на Сметна палата за консолидирания годишен финансов отчет	10
на Община Шумен.	
Заключение.....	10

УВОД

Бюджетът за 2018 г. на Община Шумен беше приет с Решение № 646 по протокол № 28 от 25.01.2018 г. на заседание на Общински съвет Шумен. По приходната и разходната част, касовото изпълнение на бюджета на Община Шумен към 31.12.2018 г. е в размер на 73 072 803 лв., както следва:

1. За делегирани от държавата дейности:
 - приходи в размер на 42 685 539 лв.;
 - разходи в размер на 42 685 539 лв., в т. ч. текущи разходи в размер на 42 152 406 лв. и капиталови разходи в размер на 533 133 лв.;
2. За местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи:
 - приходи в размер на 30 387 264 лв.;
 - разходи в размер на 30 387 264 лв. в т.ч. текущи разходи в размер на 24 294 752 лв. и капиталови разходи в размер на 6 092 512 лв.;
3. Получените и предоставени трансфери са в размер на (- 47 297 195) лв., както следва:
 - за делегирани от държавата дейности 43 468 137 лв.;
 - за местни дейности 3 829 058 лв.;
4. Преходният остатък към 01.01.2018 г. е в размер на 11 015 083 лв., в т.ч. :
 - за делегирани от държавата дейности 2 410 827 лв.;
 - за местни дейности и дофинансирани с местни приходи в размер на 8 604 256 лв.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е представена в Приложение № 1.

1. Постъпилите приходи с държавен характер (без депозити и средства по сметки) са в размер на 43 468 137 лв., или 101,64 % спрямо уточнения годишен разчет.

През отчетния период общината е получила допълнителни целеви средства и трансфери за делегираните от държавата дейности, както следва:

Получени са общи трансфери от централния бюджет чрез кодове в СЕБРА:

- код **488 001** в размер на **2 239 718 лв.**, в това число средствата са целеви за довършване на строително-ремонтните дейности на Социален комплекс за възрастни и хора с увреждания във връзка с Постановление №165 от 07.08.2018 г. за одобряване на допълнителни трансфери за общините в размер на 1 500 000 лв.
- Код **488 002** в размер на **1 348 270 лв.** Средствата се предоставят в изпълнение на чл. 56, ал. 1 и ал. 2 от Закона за публичните финанси за компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания, субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и превоз на ученици. За отчетния период преведените средства за посочените дейности са както следва:
 - Субсидии за вътрешноградски и междуселищни превози – 183 417 лв.;
 - Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. – 339 133 лв.;
 - Компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания – 825 720 лв.

Към датата на отчета са усвоени 100 % от трансферите.

- **Получени са и са предоставени трансфери от/за други бюджети**, както следва:
- Получени трансфери от министерства и ведомства в размер на 903 812 лв.
- Предоставени трансфери на министерства и ведомства в размер на 128 573 лв.

- От МТСП по програми за временна заетост, съгласно сключен договор с Агенцията по заетостта в общ размер на 68 447 лв., в т.ч. по структури: за общинска администрация, ОП „Чистота“ и Трето основно училище – 68 447 лв.

2. Приходите с местен характер (без депозити и средства по сметки) са изпълнени в размер на 30 387 264 лв. или 78,75 % спрямо уточнения годишен разчет.

- **В групата на местните данъци**, имуществените и други данъци са постъпили 9 838 942 лв., което представлява 98,39 % изпълнение на уточнения план. При относителен дял 13,46 % в общия отчет.
- **Неданъчните приходи** са изпълнени в размер на 16 426 222 лв. или 78,09 % спрямо уточнен годишен план. При относителен дял 24,48 % в общия отчет.

Най-висок дял в неданъчните приходи са **приходите от общински такси**. Те са събрани в размер на 8 554 541 лв., което в процентно изражение е 101,03 %, при относителен дял в общия отчет 11,71 %. В т.ч. са приходите от такси за битови отпадъци, които са събрани в размер на 6 550 601 лв. или 100,78 % спрямо уточнения план и глоби, санкции и наказателни лихви 738 696 – 69 %.

- Следващите по размер на относителния дял в групата на неданъчните приходи са **приходите и доходите от собственост**, които са изпълнени в размер 4 663 000 лв., което е 95 % спрямо уточнения годишен план. Най-висок относителен дял в този вид приходи имат приходите от продажба на услуги, стоки и продукция.
- **Общата изравнителна субсидия** за разплащане на разходи в местните дейности, съгласно чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 г. е 2 831 000 лв. и е получена на 100 % спрямо плана.
- **Целевата субсидия за капиталови разходи**, съгласно чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 г. е 998 500 лв. и към датата на отчета субсидията е усвоена в размер на 998 058 лв. или 99% спрямо уточнения годишен план.
- Към отчетния период общината е получила и предоставила **допълнителни средства и трансфери** за местни дейности, както следва:

1. **Получени трансфери от ПУДООС** в размер на 41 638 лв. за детски градини, училища и кметства на община Шумен.

2. **Предоставени са трансфери** на общини в размер на 325 370 лв. които са въз основа на Решения на РИОСВ-Шумен за възстановени отчисления по НАРЕДБА №7 от 19.12.2013 г., по общини.

3. **Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз** са в размер на (-1 318 366) лв.;

4. **Временните безлихвени заеми** към датата на отчета на нетна база са в размер на (-3 353 329) лв.

5. **Заеми от Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” ЕАД** – (- 654 875) лв.

6. **Погашения по общински ценни книжа** - (- 1 500 122) лв.

7. **Временно съхранение на средства на други бюджети**- (- 165 778) лв.

8. **Получени трансфери от общини за РИОСВ** за направените отчисления по НАРЕДБА №7 от 19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци издадена от Министъра на околната среда и водите в размер на 599 052 лв.

9. **Предоставени са трансфери** на общини в размер на 325 370 лв. които са въз основа на Решения на РИОСВ-Шумен за възстановени отчисления по НАРЕДБА №7 от 19.12.2013 г., по общини:

Община Хитрино – 156 000 лв., Община Смядово – 100 000 лв., Община Каспичан – 51 508 лв., Община В. Преслав – 14 592 лв., Община Каолиново – 270 лв., Община Н. Пазар – 3 000 лв.

II. РАЗХОДИ

Разходната част на бюджета в двата аспекта – по функции и по пълна бюджетна класификация, може да се види от Приложения № 2 и № 3.

1. При уточнен план по разхода за делегираните от държавата дейности в размер 46 176 923 лв. са разходвани 42 685 539 лв. или изпълнение – 92 %. Относителния дял в общия обем на отчетените разходи е 58 %.

В основните отрасли процентното изпълнение на разходите към отчетния период за делегираните от държавата дейности е следното:

- Функция “Образование “ - 97 %, с относителен дял в общия обем на отчетените разходи – 39 %;
- Функция “ Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 93 %, с относителен дял в общия обем на планираните разходи – 7 %.
- Функция “Здравеопазване” - 96 %, с относителен дял в общия обем на отчетените разходи – 4 %.
- Процентното изпълнение по приоритетните параграфи в делегираните от държавата дейности е следното:

- заплати	98 %
- осигурителни вноски за ДОО	99 %
- ЗОВ	99 %
- стипендии	84 %

2. При уточнен план по разхода за местни дейности в размер на 36 270 574 лв. са разходвани 28 758 161 лв. или изпълнение в проценти – 79 %. Относителния дял в общия обем на отчетените разходи е 39 %.

В основните отрасли процентното изпълнение на разходите към отчетния период е следното:

- Функция “Икономически дейности и услуги”- 89 %, с относителен дял в общия обем планирани разходи – 8 %;
- Функция “Образование“ – 90 %, с относителен дял в общия обем на планираните разходи – 4 %;
- Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ – 87 %, с относителен дял в общия обем разходи – 2 %
- Процентното изпълнение по приоритетните параграфи в местните дейности е следното:

- заплати	95 %
- осигурителни вноски за ДОО	90 %
- ЗОВ	89 %

3. При уточнен план по разхода за дофинансиране в размер на 2 317 310 лв. са разходвани 1 629 103 лв. или изпълнение в проценти – 70 %. Относителния дял в общия обем на планираните разходи е 2 %.

В основните отрасли процентното изпълнение на разходите към отчетния период е следното:

- Функция “Образование“ – 73 %, с относителен дял в общия обем на отчетените разходи – 0,30 %;
- Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ – 56 %, с относителен дял в общия обем на отчетените разходи – 0,67 %

- Процентното изпълнение по приоритетните параграфи в държавната дейност с общински приходи е следното:

- заплати	77 %
- осигурителни вноски за ДОО	88 %
- ЗОВ	98 %

Параграф 19-01 „Платени държавни данъци и такси“ е с отрицателна стойност в план и отчет, поради отразяване на възстановения данък добавена стойност от НАП, на основание чл. 79, ал. 8 от ЗДДС .

III. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Общия размер на отчетените капиталови разходи от общинския бюджет през 2018 година е 6 625 645 лв.

Общия размер на отчетените капиталови разходи по сметки за средствата от Европейския съюз през 2018 година е 15 656 046 лв.

Изпълнението на разчета за капиталови разходи, спрямо уточнения план е 81,3 %.

Изпълнението на капиталовите разходи спрямо плана по източници за финансиране е както следва:

1. От предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – план 3 193 836 лв. – отчет 1 122 981 лв.
2. От преходен остатък по бюджета, с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – план 1 019 573 – отчет 517 975 лв.
3. От собствени средства, вкл. преходен остатък – план 7 414 804– отчет 4 865 041 лв.
4. От други източници за финансиране (ПУДООС, дарения и др.), вкл. преходен остатък – план 122 346 лв. – отчет 119 648 лв.
5. От европейски средства със съответното съфинансиране - план 15 656 046 лв. – отчет 15 656 046 лв.

Неусвоените целеви средства и трансфери от източници т.1 и т.2 са планирани по съответните обекти и позиции в капиталовия разчет за 2019 година, с финансиране от преходен остатък.

Общият размер на формирания преходен остатък от неусвоени средства от целевата субсидия за 2018 г., за финансиране на капиталови разходи през 2019 г. е в размер на общо 118 741 лева., в това число по обекти:

- параграф 51-00, функция „Образование“, обект „Газификация на Детска градина „Златна рибка“, гр.Шумен – неусвоени средства 22 128 лв.;
- параграф 51-00, функция „Образование“, обект „Газификация на Детска градина „Чучулига“, кв.Дивдядово, гр.Шумен – неусвоени средства 20 000 лв.;
- параграф 51-00, функция „Здравеопазване“, обект „Газификация на Детски ясли № 5 „Буратино“ на ул.“Македония, гр.Шумен – неусвоени средства 45 128 лв.;
- параграф 51-00, функция „Жилищно строителство, БКС и ООС“, обект „Ремонт на две кръстовища на ул.“Марица“ с ул.“Софийско шосе“ и с ул. “Васил Друмев“ и ремонт на ул.“Перуника“ от кръстовището с ул.“Марица“ до ул.“Гиньо Писков“, гр.Шумен – неусвоени средства 9 165 лв.

- параграф 52-06, функция „Жилищно строителство, БКС и ООС“, обект „Уличен водопровод на ул. „Проф. Тотю Тотев“ от ОК 40 до ОК 43а, кв.234, гр.Шумен - неусвоени средства 22 500 лв.

Налице са обективни обстоятелства за неусвояване на средствата от целевата субсидия през 2018 г., както следва:

За обекти „Газификация на Детска градина „Златна рибка“, гр. Шумен, „Газификация на Детска градина „Чучулига“, кв. Дивдядово, гр. Шумен и „Газификация на Детски ясли № 5 „Буратино“ на ул.“Македония, гр. Шумен, се наложи повторно обявяване на обществена поръчка за избор на изпълнител на инженеринг (проектиране, строителство и авторски надзор) за обектите, поради това че първата обявена обществена поръчка беше прекратена заради непостъпили оферти в срока. Договорите за изпълнение бяха подписани на 30.10.2018 г. т. е. след началото на отоплителния сезон и беше възможно само изготвяне и съгласуване на инвестиционните проекти през 2018 г. Изпълнението на строителството ще бъде извършено през 2019 г., след края на отоплителния сезон и средствата за финансиране са посочени с източник преходен остатък в капиталовия разчет на Община Шумен за 2019 г.

Изпълнението на обект „Ремонт на две кръстовища на ул.“Марица“ с ул.“Софийско шосе“ и с ул. „Васил Друмев“ и ремонт на ул.“Перуника“ от кръстовището с ул.“Марица“ до ул.“Гиньо Писков“, гр. Шумен, по условията на подписания договор, след проведена обществена поръчка е със срок за изпълнение две години – 2018 г. и 2019 г. През 2018 г. на Изпълнителя е разплатена договорената сума и остатъка от средства е планиран от източник преходен остатък в капиталовия разчет на Община Шумен за 2019 г., като част от необходимите средства за разплащане през 2019 г. по Договора

За обект „Уличен водопровод на ул. „Проф. Тотю Тотев“ от ОК 40 до ОК 43а, кв.234, гр.Шумен, договора за изпълнение на строителството е подписан на 31.10.2018 г. Поради възникване на необходимост от допълнителни СМР, в процеса на изпълнение, строителството не е завършено до края на 2018 г., не е подписан протокол обр.15 и през 2018 г. не е извършено разплащане. Средствата са планирани от източник преходен остатък в капиталовия разчет на Община Шумен за 2019 г., с цел разплащане по Договора.

Получените целеви трансфери за обекти: Ремонт и реконструкция на Дом за стари хора с отделение за лежачо болни "Д-р Стефан Смядовски", гр. Шумен-с ФО-42/21.08.2018 г. по ПМС 165 от 07.08.2018 г. – 1 500 000 лв. и Реконструкция на ул."Петър Парчевич" в участъка от ул."Кирил и Методий" до ул."Васил Априлов" - гр.Шумен с ФО -77 от 19.12.2018 г. по ПМС № 315 от 19.12.2018 г. - 450 000 лв. ще бъдат осъществени през 2019 г., поради необходимостта от провеждане на процедури за възлагане на обществените поръчки през 2018 г.

Неизпълнението на плана с източник за финансиране по т.3 се дължи основно на неизпълнение на планираните проходи от параграф 40-00 „Постъпления от продажби на нефинансови активи“. За незавършените обекти с планирани средства от източник по т.3 е осигурено финансиране през 2019 г., в съответствие с подписаните договори и споразумения.

През 2018 година са въведени в експлоатация следните обекти:

- Многофункционална зала в УПИ V, кв.655(бивше военно поделение V-ти полк)- Шумен- ПМС 13/21.01.2016 и ПМС 209/18.08.2016 ;

- Трафопост за обект Многофункционална зала в УПИ V, кв.655 (бивше военно поделение V-ти полк) - Шумен ;

- ПроектBG16RFOP001-1.014-0001-C01/04.01.2017 „Благоустрояване и рехабилитация на части от техническата инфраструктура на гр. Шумен“ по ОПРР, в това число: Благоустрояване на зелена площ до „ДКЦ-I – Шумен“ ЕООД, гр. Шумен; Благоустрояване, изграждане и рехабилитация на пешеходни алеи и тротоар, в района на ул.“Съединение“ от Пенсионерски клуб № 7 до Съдебната палата, гр.Шумен; Благоустрояване, изграждане и рехабилитация на пешеходни алеи и тротоари, в района на кв.“Тракия“, гр. Шумен; Рехабилитация на ул.“Тича“,

гр. Шумен; Благоустройство на района на кръстовището на ул. "Станционна" с бул. "Симеон Велики", гр. Шумен;

- Проект № DIR - 51011116-23-65 "Интегриран проект за водния цикъл на град Шумен- етап II, ОПОС 2007-2013, ОПОС 2014-2020 ;

- Укрепване на свлачището и пътният участък на бул. "Велики Преслав", у-к от път SHU 1180 "Местност 5-ти км-Шумен-Дивдядово" между км 6,550 и км 7,900;

- Основен ремонт на част от източния тротоар на ул. "Преслав" от бул. "Мадара" до ул. "Съединение"-Шумен - ППР и СМР/ за създаване на открити паркоместа за автомобили /;

- Ремонт на административната сграда на общинска администрация - гр. Шумен - втори етап/ довършване на подмяна на дограма и преустройство на Информационен център ./;

- Ремонт на покрив на СЗ "Плиска" – Шумен;

- Тоалетни в ОУ с. Ивански по проект "Взаимодействието с общността- фактор за по-добро бъдеще и успешна интеграция", финансиран по Българо-швейцарската програма за подкрепа на социално включване на роми и други уязвими групи“;

- Реконструкция и ремонт на съществуващо спортно игрище в двора на ПМГ "Нанчо Попович"-Шумен капиталов трансфер от МОН ;

- Зона за отдих в с. Мадара по договор с ПУДООС 1178/23.06.2017 г.;

- Зона за отдих в с. Черенча по договор с ПУДООС 12321/29.06.2018 г..

Изготвиха се инвестиционни проекти за:

- Многофамилни жилищни сгради 1 и 2 с 50 броя социални жилища и 1 бр. за хора в неравностойно положение, кв. Тракия – Шумен;

- Етапно изпълнение на обект "Разширение на Гробищен парк"-Шумен;

- Рехабилитация на Летен театър - Шумен.

Продължава строителството и през 2019 г. на започнати обекти:

- Проект BG16RFOP001-1.014-0002-C01/03.10.2017 "Подобряване на образователната инфраструктура в град Шумен" по ОПРР, в това число за: СУ "Васил Левски", СУ "Трайко Симеонов", СУ "Панайот Волов" и НУ "Ил.Р.Блъсков"-Шумен;

- Реконструкция на уличното осветление на гр. Шумен – ЕТАП;

- Ремонт на две кръстовища на ул. "Марица"- с ул. "Софийско шосе" и с ул. "Васил Друмев" и ремонт на ул. "Перуника от кръстовището с ул. "Марица" до ул. "Гиньо Писков", гр. Шумен, с Решение № 736/26.04.2018 г. на ОбС и с Решение № 930 от 29.11.2018 г. на ОбС;

- Ремонт на тротоарни настилки, озеленяване, саниране на декоративни цветарници и фонтан на площадното пространство пред Съдебната палата в Шумен - ПМС 260/24.11.2017 г. целеви трансфер по пар.31-18 от ДБ 2017;

- Автоматизирана поливна система за зелените площи на територията на Многофункционална зала в УПИ V, кв.655, гр. Шумен;

- Външно ел.захранване на площадка за съхранение на опасни отпадъци, изградена по Българо-швейцарска програма от ПУДООС;

- Уличен водопровод за захранване на площадка за съхранение на опасни отпадъци, изградена по Българо-швейцарска програма от ПУДООС;

- Улична канализация за отвеждане на отпадъчни води от площадката на Общинския приют за безстопанствени кучета, гр. Шумен и др.

Приложение № 6 „Разчет за финансиране на капиталовите разходи – план / отчет за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.“.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОГРАМИ, ПРОЕКТИ, ИНДИКАТИВНИ РАЗЧЕТИ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ /ЕС/

Община Шумен като бенефициент и като междинно звено изпълнява проектите финансирани със средства от Европейския съюз, както следва:

1. Интегриран воден цикъл на гр. Шумен – втори етап, по ОП “Околна среда” – префазиране на дейности по проекта - изпълнението на проекта приключи през м.02/2018 г.;
2. Проект “Изпълнение на интегрирани планове за градско възстановяване и развитие” , по ОП ”Регионално развитие” 2014-2020 г.:
 - проект „Благоустрояване и рехабилитация на части от техническата инфраструктура на град Шумен“ е окончателно разплатен. Чрез изпълненият проект е подобрена градската среда в кв. „Тракия“ (Благоустрояване, изграждане и рехабилитиране на пешеходните алеи и тротоари), рехабилитация на ул. „Тича“, благоустрояване, изграждане и рехабилитиране на пешеходни алеи и тротоар в района на ул. „Съединение“ от Пенсионерски клуб №7 до Съдебна палата, благоустрояване на зелена площ до „Диагностично консултативен център I - Шумен“ ЕООД и благоустрояване на района на кръстовището на ул. „Станционна“, бул. „Симеон Велики“.
 - Проект „Подобряване на образователната инфраструктура в гр. Шумен“ – през 2018 г. са получени от управляващият орган 8 205 544 лв. Извършваните строително –монтажни работи подобриха образователната среда в 4 шуменски училища.
3. Продължават да се изпълняват успешно и социалните проекти, които имат положително въздействие върху най-уязвимите социални групи – по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, проекти „Център за ранно детско развитие в Шумен“ е удължен през 2018 г. до 31.12.2019 г. Продължава да се изпълняват проектите „Приеми ме“ и „Осигуряване на топъл обяд в Община Шумен“.
4. През 2018г. предоставените трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз на нетна база са в размер на 1 318 367 лв. Временните безлихвени заеми към датата на отчета са отчетени в размер на 3 353 329 лв. Трансферите за сметки от ЕС са 12 651 909 лв.

Отчетените средства към 31.12.2018 г., са посочени в **Приложение № 7 „Подробен годишен отчет за сметките за средства от ЕС през 2018 г.**

V. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

Облигационен заем

През месец февруари и август 2018 г. е платена главница в размер на 1 500 122 лв. по общински дълг, поет чрез емитиране на общински облигации. Остатъкът е 5 250 426 лв. Платените лихви по облигационния заем за 2018 г. са в размер на 176 251 лв.

Дълг към Фонд ФЛАГ

Към 31.12.2018 г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ“ ЕАД е в размер на 4 691 624 лв., в т.ч.:

- 2 500 000 лв. по Решение № 872 от 27.09.2018 г. на Общински съвет за мостово финансиране на проект „Подобряване на образователната инфраструктура в гр. Шумен“. През отчетния период е погасена лихва в размер на 1 435 лв. Не са правени погашения по главницата;

- 2 191 624 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 62 106 лв.

Към 31.12.2018 г. общият дълг на община Шумен е 9 942 050 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 284 142 лв.

VI. ОТЧЕТ НА ДЕЙНОСТТА НА ОБЩИНСКИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Бюджетната рамка за 2018 г. на общинските предприятия е 7 018 109 лв., а изпълнението 6 374 280 лв. (Приложение № 8).

№ ПО РЕД	ОБЩИНСКО ПРЕДПРИЯТИЕ	СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ		ФИНАНСИРАНЕ ОТ ОБЩИНАТА		РАЗХОДИ		ДЯЛ НА СОБСТВЕНИТЕ ПРИХОДИ В РАЗХОДИТЕ /В %/	
		БЮДЖЕТ	ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ	ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ	ОТЧЕТ	БЮДЖЕТ	ОТЧЕТ
1	ОП " Стопанска и охранителна дейност"	420 000	420 000	980 000	980 000	1 400 000	1 400 000	30.00	30.00
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	420 000	420 000	980 000	980 000	1 400 000	1 400 000		
2	ОП " Паркове и обредни дейности"	186 000	226 773	685 200	666 599	871 200	893 372	21.35	25.38
	д/ст 6-2-622 "Озеленяване"			495 200	532 025	495 200	532 025		
	д/ст 6-2-623 "Чистота"			100 000	81 766	100 000	81 766		
	д/ст 7-3-746 "Зоопаркове"			90 000	52 808	90 000	52 808		
	д/ст 7-3-745 "Обредни домове и зали"	186 000	226 773			186 000	226 773		
3	ОП " Строителство и благоустройство"	12 000	14 878	1 483 000	912 379	1 495 000	927 257	0.80	1.60
	д/ст 6-1-603 "БуК"			20 000	19 412	20 000	19 412		
	д/ст 6-1-606 "Изгр., рем. и поддър.на ул.мрежа"			410 000	343 941	410 000	343 941		
	д/ст 6-2-619 "др. дейности -благоустройство"			80 000	35 690	80 000	35 690		
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	12 000	14 878	973 000	513 336	985 000	528 214		
4	ОП "Туризм, публични прояви и атракции"	83 000	90 062	251 743	220 824	334 960	310 886	24.78	28.97
	д/ст 8-5-865 "Други дейности по туризма"	83 000	90 062	251 743	220 824	334 960	310 886		
5	ОП " Общински жилища и имоти"	1 244 438	1 189 581	0	0	1 244 438	1 189 581	100.00	100.00
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	1 244 438	1 189 581			1 244 438	1 189 581		
6	ОП " Общински медиен център"	69 700	43 521	236 200	237 175	305 900	280 696	22.79	15.50
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	69 700	43 521	236 200	237 175	305 900	280 696		
7	ОП "Чистота"	259 580	265 457	1 107 031	1 107 031	1 366 611	1 372 488	18.99	19.34
	д/ст 6-2-623 "Чистота"			1 107 031	1 107 031	1 107 031	1 107 031		
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	259 580	265 457			259 580	265 457		
ВСИЧКО ЗА ОБЩИНСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ:		2 274 718	2 250 272	4 743 174	4 124 008	7 018 109	6 374 280		

ОП „Строителство и благоустройство“ е изпълнило дейност 898 „Други дейности по икономиката“ в размер на 910 263 лв. В таблицата не са посочени **вътрешните обороти** за строително-ремонтни дейности, защото те са отчетени в дейността за която са извършени, както следва:

Детски градини - 195 826 лв.;

Детски ясли - 54 873 лв.;

Социални центрове и услуги - 39 947 лв.;

Кметства, училища и читалища - 108 063 лв.

VII. ОБЩА ОЦЕНКА НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА, НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ФИСКАЛНИТЕ ПРАВИЛА

1. Нормално финансиране на бюджетните структури.
2. Приоритетно извършени плащания по главница и лихва за обслужване на общинският дълг.
3. Осъществено финансиране на проекти по Оперативни програми, съобразно поети ангажименти.
4. Оказана финансова подкрепа, чрез дофинансиране с местни приходи на държавните дейности от функции Общи държавни служби, Образование, Социално осигуряване и грижи и Култура.
5. Основните фискални параметри по Годишния финансов отчет съответстват на изискванията на фискалните правила в Закона за публичните финанси и Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет.
 - ✓ Фискално правило по отношение на салдото - **балансирано бюджетно салдо** – - 2 781 136 лв.;
 - ✓ Фискално правило по отношение на максималния размер на разходите (Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногодишния размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)) – **3,9 %**;
 - ✓ Фискално правило по отношение на поетите ангажименти (съотношението на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)) – **38,4 %**;
 - ✓ Фискално правило относно размер на общинския дълг (да не надвишава 15 %) – **6,1%**;
 - ✓ Просрочени задължения към 31.12.2018 г. – **Община Шумен няма просрочени задължения.**

VIII. МНЕНИЕ НА СМЕТНА ПАЛАТА ЗА КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН.

Сметна палата извърши финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на Община Шумен, състоящ се от консолидиран баланс към 31.12.2018 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средства от Европейския съюз и сметките за чужди средства.

Сметна палата изразява мнение, че КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на общината към 31.12.2018 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В ходът на изпълнение на бюджета за 2018 г. са спазени всички нормативни изисквания за ефективно, ефикасно и икономично разходване на публичните финанси. Данъчните приходи са изпълнени на 98,39 %, приходите от общински такси на 101%, а приходите от „Такса битови отпадъци“ на 100 %. Добрата събираемост на общинските приходи е тенденция с продължаващо действие от 2016 г., която дава увереност, че доброто планиране съответства на действителното изпълнение. Съпоставено с 2017 г. данъчните и неданъчните приходи остават относително постоянни. Факторите, допринесли за устойчивостта в приходната част, са

свързани основно с добрата събираемост, ускоряването на икономическия растеж през 2018 г. в макроикономически план, с предприетите мерки от администрацията във връзка с повишаване на събираемостта на приходите и разумната разходна политика по отношение на средствата от такса битови отпадъци. Извършените разходи през 2018 г. са обезпечили всички публични дейности от местно значение, като са изпълнени приоритетите – сектор „Образование“ с относителен дял 43 % и сектор „Строителство и екология“ с относителен дял 13 % в общите разходи. През 2018 г. са извършени капиталови разходи за 6 625 645 лв. Делът на разходи в общите разходи за държавно делегирани дейности е 58%, а разходите за местни дейности – 42%. Община Шумен е извършила плащания по дълга през 2018 г. в размер 5 069 138 лв. и е поела нов дълг за мостово финансиране на проект по ОПРР за 2 500 000 лв., с което салдото по дълга е намалено от 12 мил. лв. към 01.01.2018 г. на 9,9 мил. лв. на 31.12.2018 г.

Изпълнението на приходите, трансферите, финансиранятия и разходите, т.е. бюджетния баланс за 2018 г. е в размер на 73 072 803 лв. или е 86,21 %, спрямо бюджета на общината за същата година.

Бюджетът на Община Шумен за 2018 г. е изпълнен успешно.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
Кмет на Община Шумен