

ОБЩИНА ШУМЕН

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

на отчета по бюджета на Община Шумен към 31.12.2016 год.

Бюджетът за 2016 г. на Община Шумен беше приет с Решение № 59 по протокол № 4 от 28.01.2016 г. на заседание на Общински съвет Шумен.

По приходната и разходната част, касовото изпълнение на бюджета на община Шумен към 31.12.2016 г. е в размер на 54 729 803 лв., както следва:

- приходи и разходи за делегирани от държавата дейности са в размер на 34 974 490 лв. в т.ч. текущи разходи в размер на 32 907 756 лв. и капиталови разходи в размер на 2 066 734 лв.;

- приходи и разходи за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи са в размер на 19 755 313 лв. в т.ч. текущи разходи са в размер на 16 929 860 лв. и капиталови разходи в размер на 2 825 453 лв.;

- получените и предоставени трансфери са в размер на (-7 085 697) лв., от които за делегирани от държавата дейности 395 645 лв. и за местни дейности (-7 481 342) лв.;

- преходният остатък към 01.01.2016 г., съгласно Приложение 13 към Решение №59 от 28.01.2016г. е в размер на 4 588 820 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 3 743 305 лв. и за местни дейности и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи в размер на 845 515 лв.

I.Приходи.

Приходната част на бюджета е представена в Приложение №1. По-надолу е представена по-детайлна информация за приходите с държавен характер и с местен характер.

1.Постъпилите приходи с държавен характер (без депозити и средства по сметки) са в размер на 33 048 023 лв., или почти 100% спрямо уточнения годишен разчет.

Общата субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности по чл.50 от ЗДБРБ за 2016 г. е планирана в размер на 30 577 214 лв. Към 31.12.2016 г. уточнения план на общата субсидия е 31 557 930 лв. Промяната е в резултат на увеличените разходни стандарти за делегирани от държавата дейности в областта на културата (музеи, художествени галерии и библиотеки), закриване на Домове за деца, неразкрити социални услуги, намаляване броя на децата в детските ясли и кухни и друга допълваща субсидия основно за функция „Образование“. Към датата на отчета общата субсидия е получена на 100%

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

Получени са целеви трансфери за капиталови разходи в размер на 25 000лв., които се предоставят във връзка с изграждане на портал-паметник на 7-ми пехотен Преславски полк.

Получени са общи трансфери от централния бюджет чрез кодове в СЕБРА 488 002 в размер на 1 081 699 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 – 178 917 лв.;
- Компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания – 694 768 лв.;
- Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. – 208 014 лв.

Към датата на отчета са усвоени 100% от трансферите.

Получени са трансфери от други бюджети в размер на 403 926 лв., както следва:

- От Областна управа за организиране на избори и възнаграждения на избирателни комисии в общ размер на 286 838 лв.;
- От Министерство на културата за Регионален исторически музей по различни проекти в размер на 9 800 лв.;
- От Министерство на културата за Регионална библиотека „Стоян Чилингиров“ – 5 300 лв.
- От Агенция за хора с увреждания за Регионален исторически музей в размер на 7 041 лв. за закупуване на съоръжение;
- От Министерство на здравеопазването 1300 лв. за Общински съвет по наркотични вещества;
- От МТСП по програми за временна заетост, съгласно сключен договор с Агенцията по заетостта в общ размер на 78 677 лв., в т.ч. по структури: за общинска администрация и общински дейности – 26 915 лв.; за ОП „Строителство и благоустройство“ – 1 867 лв.; за направление „Образование“ – 10 384 лв.; за Регионален исторически музей – 17 527 лв.; за ОП „Паркове и обредна дейност“ – 21 984 лв.
- От ПУДООС по договори сключени с общински училища по Национална програма „Чиста околна среда“ в размер на 14 970 лв., в т.ч. по училища: за СУ „П. Волов“ – 2495 лв., за НУ „Княз Борис Първи“ – 4980 лв., за П ОУ „Д-р П. Берон“ – 5000 лв., за НУ „И. Р. Блъсков“ – 2495 лв.

Предоставени са трансфери за сметки за средства от Европейския съюз в размер на 8 281 лв.

Представени са временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз в размер на 12 169 лв.

2.Приходите с местен характер (без депозити и средства по сметки) са изпълнени в размер на 30 518 660 лв. или 104 % спрямо уточнения годишен разчет.

В групата на местните данъци, имуществените и други данъци са постъпили 9 922 552 лв., което представлява 105 % изпълнение на уточнения план при относителен дял 14 % от общия бюджет.

Неданъчните приходи са изпълнени в размер на 14 091 416 лв. или 83 % спрямо уточнен годишен план, при относителен дял 25 % в общия бюджет.

Най-висок дял в неданъчните приходи са **приходите от общински такси**. Те са събрани в размер на 7 945 149 лв., което в процентно изражение е 93%, при относителен дял в общия бюджет 13%. В т.ч.са приходите от такси за битови отпадъци, които са събрани в размер на 6 087 637 лв. или 94% спрямо уточнения план.

Следващите по размер на относителния дял в групата на неданъчните приходи са **приходите и доходите от собственост**, които са изпълнени в размер 3 399 497 лв., което е 97 % спрямо уточнения годишен план. Най-висок относителен дял в този вид приходи имат приходите от продажба на услуги, стоки и продукция, чието изпълнение в процентно отношение е 87 %.

Общата изравнителна субсидия за разплащане на разходи в местните дейности, съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2016 г. е 2 765 600 лв. и е получена на 100 %.

Целевата субсидия за капиталови разходи, съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2016 г. е 1 057 200 лв. През годината е получена допълнителна целева субсидия за капиталови разходи в размер на 8 500 000 лв. за изграждане на многофункционална спортна зала в гр. Шумен. Към датата на отчета субсидията е усвоена в размер на 9 556 629 лв. или 99,99 % спрямо уточнения годишен план.

Към отчетния период общината е получила и предоставила **допълнителни целеви средства и трансфери** за местни дейности, както следва:

Получени са трансфери от отраслеви министерства и общини в размер на 483 388 лв., както следва:

- получени трансфери от Фонд "Социално подпомагане" за обществена трапезария - 20 999 лв.

- възстановен неусвоен трансфер на МТСП по проект „Социално включване“ в размер на (-41 918) лв.

- получен трансфер от Министерство на културата за конкурс „Унгарско-българска литература“ – 1500 лв.

- получен трансфер от МРРБ в размер на 79 200 лв., за изготвяне на инвестиционен проект за изграждане на пречиствателна станция за питейни води

- 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 377 487 лв.

- получени трансфери от ПУДООС – 46 121 лв. за следните структури: ЦДГ „Славейче“ – 2 500 лв.; Кметство с. Друмево – 4 970 лв.; Кметство с. В. Друмево - 4 981 лв.; Кметство с. Белокопитово – 9 407 лв.; Кметство кв. Дивдядово – 9 991 лв., ЦДГ „Буратино“ – 4 990 лв.; ОДЗ „Пчелица“ – 4 282 лв.; Кметство с. Салманово – 5 000 лв.

Предоставени са трансфери в размер на 435 314 лв., както следва: на Община В. Преслав – 60 270 лв., на Община Смядово – 9 270 лв., на Община Нови Пазар – 144 940 лв., на Община Каспичан – 10 000 лв.; на Община Каолиново – 109 800 лв.; които са въз основа на Решения на РИОСВ-Шумен за възстановени отчисления по НАРЕДБА № 7 от 19.12.2013 г.; на Драматично куклен театър – 60 000 лв.; на Симфониета Шумен – 40 000 лв. Изпълнението на предоставените трансфери е 100% спрямо уточнения годишен план; на Нациоален фонд „Култура“ – 1 034 лв. за направени отчисления от събрани такси от Регионален исторически музей.

Предоставените трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз са в размер на 7 529 416 лв.

Временните безлихвени заеми към датата на отчета са отчетени на нетна база в размер на 5 535 042 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 36 812 168 лв. са разходвани 34 974 490 лв. или изпълнение – 95 %. Относителния дял в общия обем на планираните разходи е 55%.

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

Функция “Образование “ – 97 %, с относителен дял в общия обем на планираните разходи – 33%;

Функция “ Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 92 %, с относителен дял в общия обем на планираните разходи – 7%.

Функция “Здравеопазване” – 93 %, с относителен дял в общия обем на планираните разходи – 4 %.

Процентното изпълнение по приоритетните параграфи в делегираните от държавата дейности е следното:

- заплати	99 %
- осигурителни вноски за ДОО	98 %
- ЗОВ	98 %
- стипендии	64 %

2. При уточнен план по разхода за местни дейности в размер на 27 549 127 лв. са разходвани 17 628 390 лв. или изпълнение в проценти – 64 %. Относителния дял в общия обем на планираните разходи е 41%.

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

Функция “Икономически дейности и услуги”- 93 %, с относителен дял в общия обем планирани разходи – 7 %;

Функция “Образование “ – 96 %, с относителен дял в общия обем на планираните разходи – 4 %;

Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ – 92 %, с относителен дял в общия обем разходи – 2 %

Процентното изпълнение по приоритетните параграфи в делегираните от държавата дейности е следното:

- заплати	95 %
- осигурителни вноски за ДОО	93 %
- ЗОВ	94 %

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 във връзка с промените в Закона за водите и писмо на Дирекция „Държавно съкровище“ №03 от 02.04.2015 г., раздел III, т.17.

Възстановеният данък добавена стойност се предоставя като съфинансиране по § 62-02 на проект „Интегриран воден цикъл – II-ри етап“ (което е отразено по план и отчет), тъй като тези плащания за данък добавена стойност по проекта не се верифицират от управляващия орган, а се възстановяват от НАП по горесцитирания ред.

III. Просрочени задължения

Към края на отчетния период Община Шумен няма просрочени задължения.

IV. Дофинансиране на делегирани от държавата дейности

По решение на Общинския съвет за сметка на местните данъци и такси са поети ангажменти за дофинансиране на делегирани от държавата дейности.

Уточненият годишен разчет към отчетния период е 2 741 404 лв., като усвоеният бюджет към отчетния период е 2 126 923 лв. или в процентно отношение - 78 % с относителен дял 4 % от общите планирани разходи. Средствата са насочени към функции „Общи държавни служби“, „Образование“, „Социално осигуряване и грижи“, „Култура“.

V. Общински дълг

Към месец декември 2016 г. е платена главница в размер на 1 500 122 лв по общински дълг, поет чрез емитиране на общински облигации. Остатъкът е 8 250 669 лв.

Към 31.12.2016 г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ е в размер на 5 678 899 лв., в т.ч.:

- 2 822 475 лв. по Решение №769 по протокол №40 от 31.07.2014 г. на Общински съвет за мостово финансиране на проект „Интегриран воден цикъл за гр.Шумен – II етап“. През отчетния период е погасена главница в размер на 2 000 000 лв. ;

- 2 856 424 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 погасена главница в размер на 332 400 лв.

През периода е погасен безлихвен заем, който е ползван по реда на Закона за публичните финанси и ДДС №б.

На основание Решение № 206 от 30.06.2016 г. на Общински съвет Шумен беше сключен Договор за заместване в дълг от 08.12.2016 г., между Община Шумен, “Общински пазари – Шумен” ЕООД – в ликвидация и “Търговска банка Д” АД.

Към 31.12.2016 г. главницата по този дълг е 166 655,00 лв.

Към 31.12.2016 г. общият дълг на община Шумен е 14 096 223 лв.

Общия размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 3 832 747 лв.

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ

Кмет на Община Шумен