



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>

ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА
ОБЩИНСКИЯ СЪВЕТ
ШУМЕН

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА ОТ ПРОФ. ХРИСТО ХРИСТОВ – КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН

Относно: Приемане на отчета за касово изпълнение на бюджета на Община Шумен към 31.12.2023 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В изпълнение на разпоредбите на чл. 21, ал.1 т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация и чл. 140, ал.1 от Закона за публичните финанси предлагам на вашето внимание за обсъждане и приемане консолидираният финансов отчет за касово изпълнение на бюджета на Община Шумен към 31.12.2023 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Община Шумен е изготвен в съответствие с изискванията на:

1. Закона за публичните финанси;
2. Закон за държавния бюджет на Република България за 2023 г.;
3. Постановление № 108 на Министерския съвет от 10 август 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.;

При спазване на изискванията на чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси, неразделна част от настоящата докладна е одитен доклад № 0100318523 на Сметна палата за извършен финансов одит, съдържащ немодифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на Община Шумен за 2023 г. (*Приложение № 9*).

Изразеното мнение на Сметна палата е, че консолидираният годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Община Шумен към 31.12.2023 г.

Първоначалният бюджет на Община Шумен е приет с Решение № 1086 по протокол № 52 от 11.09.2023 г. на заседание на Общински съвет Шумен в размер на 169 659 736 лв. От тях, с държавен характер 92 555 788 лв. делегирани от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи 2 842 500 лв. и 74 261 448 лв. с местен характер. След извършени корекции по бюджета на Община Шумен, съгласно заповеди, решения на Общинския съвет за актуализации, получени трансфери от централния бюджет и трансфери от министерства и други уточнения бюджет към 31.12.2023 г. е в размер на 188 767 080 лв.

Към 31.12.2023 г. изпълнението на бюджета на Община Шумен е в размер на 152 742 787 лв.

Към 31.12.2023 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 33 763 633 лв. – отчетени 32 093 000 лв.;
- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 92 651 915 лв. – отчетени 92 667 915 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 9 494 900 лв. отчетени 9 478 900 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план (-) 1 481 890 лв., отчетени са (-) 1 409 382 лв., от които за делегирани от държавата дейности (-) 26 577 лв. и за местни дейности (-) 1 435 959 лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 188 767 080 лв., а изпълнението към 31.12.2023 г. в размер на 152 742 787 лв. или 80,91 %, спрямо уточнения план.

Преходният остатък към 01.01.2023 г., съгласно (*Приложение № 13*) към Решение № 1086 по протокол № 33 от 31.03.2022 г. на Общинския съвет - Шумен е в размер на 20 791 976 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 8 292 276 лв. и за местни дейности и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи в размер на 18 328 818 лв.

I. ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

За 2023 година се наблюдава увеличение на постъпленията за данък върху недвижимите имоти спрямо същият отчетен период през 2022 година.

Това е в резултат на увеличения брой служебно обработени партии и по-големия брой издадени актове за установяване на задължения, както и на предприетата кампания в края на отчетния период на уведомяване на юридическите лица за дължимия данък върху недвижимите имоти.

Приходите на Община Шумен за 2023 г. са планирани в размер на 33 763 633 лв., изпълнени в размер на 32 093 000 лв.

Постъпленията от продажби на нефинансови активи /§§ 40-00/ са планирани на 3 850 000 лв., като приходите от продажби на сгради, на земя и на право на строеж и преминаване през 2023 г. са в размер на 3 162 186 лв., а изпълнението на параграфа е 82 %.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 31.12.2023 г. е 13 967 162 лв. при разчет 14 158 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 98,65 %.

Данък върху недвижимите имоти – при план 5 000 000 лв. към 31.12.2022 г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 4 912 879 лв., което е 98,26 % от годишния план.

Данък върху превозните средства - при разчет 4 900 000 лв., изпълнението за 2023 г. е в размер на 4 747 858 лв., което е 96,90 % спрямо планираното за периода.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 4 000 000 лв., изпълнение на плана 101,02 % или 4 040 692 лв.

Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници - планирано 228 000 лв., изпълнение 98,24 % или 223 980 лв.

Туристически данък - планът за този данък е приет 30 000 лв., като към 31.12.2023 г. са постъпили 41 582 лв., което е 138,61 % спрямо планираното за периода.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	отчет към 31.12.2023 г.	% отношение	отчет към 31.12.2022 г.
I. Имуществени данъци и неданъчни приходи					
1. Имуществени и др. данъци					
0100	Данък върху доходите на физически лица	228 000	223 980	98	206 107
0103	патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	228 000	223 980	98	206 107
1300	Имуществени и други местни данъци	13 930 000	13 743 182	99	13 354 675
1301	данък върху недвижими имоти	5 000 000	4 912 879	98	4 706 816
1302	данък върху наследствата	0	171	0	
1303	данък върху превозните средства	4 900 000	4 747 858	97	4 573 880
1304	данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	4 000 000	4 040 692	101	4 043 029
1308	туристически данък	30 000	41 582	139	30 950
2000	Други данъци	0	0		0
	Всичко имуществени данъци	14 158 000	13 967 162	99	13 560 782

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2023 г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 18 125 838 лв., при план 19 605 633 лв., което е 92,45 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 6 407 275 лв., изпълнението е 6 068 872 лв. или 94,72 %.

Приходи от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 1 547 415 лв., изпълнение 114,20 % или реализирани 1 767 189 лв. за 2023 г.

Приходи от **наеми на земя** при разчет 731 660 лв., изпълнение 626 215 лв., което е 85,59 %, спрямо планираното за периода.

По параграф §§ 24-04 „**Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция**“ при разчет за годината 3 908 200 лв. са постъпили 3 513 667 лв. или 89,90 % изпълнение на плана.

В този параграф са включени приходи от: тръжна документация, приходи и услуги от общинските предприятия и другите второстепенни разпоредители.

Приходи от дивиденди - §§ 24-07 - при бюджет 220 000 лв. изпълнението е 161 801 лв. или 74 % .

Община Шумен е отразила промените в капитала (където са формирани такива) за своите дружества. Капиталът на търговските дружества с над 50 % общинско участие се отразява по сметки 5111 – „Мажоритарни дялове и акции” (при 100 %), 5113 – „Дялове и акции на асоциирани предприятия” (от 20 % до 50 %), 5114 – „Други дялове и акции” (под 20 %).

Към 31.12.2023 г. Община Шумен има дялово участие в следните търговски дружества:

№ по ред	ДРУЖЕСТВО	ОБЩИНСКО УЧАСТИЕ %	Размер на дивидента в лева
1	"ДКЦ -I -ШУМЕН" ЕООД	100	36 700.85
2	"ДЦ "ДЕНТ" - Шумен ЕООД	100	-
3	"МЕДИКО-ТЕХНИЧЕСКА ЛАБОРАТОРИЯ" ЕООД	100	-
4	"КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР" ЕООД	100	-
5	"МБАЛ-Шумен" АД	20,31	-
6	"В И К " ООД	23	-
7	"ОБЩИНСКА БАНКА" АД	0,023	-
8	" ИНДУСТРИАЛЕН ПАРК ШУМЕН " АД	40	125 100.17
Всичко дивидент:			161 801.02

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи по бюджета на Община Шумен са общинските такси. При уточнен план 8 970 478 лв., изпълнението е 8 651 705 лв. или 96,45 %.

Изпълнението по видове такси, както следва:

Такса битови отпадъци - при разчет по бюджета за годината от 7 300 000 лв. изпълнението е 97,46 % или 7 114 293 лв.

Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. – изпълнение 93,94 % или 187 874 лв., при план – 200 000 лв.

Такса за ползване на детски кухни - при план 60 000 лв., изпълнение 131,02 % или 78 613 лв.

Такса за административни услуги - при план 250 000 лв. са постъпили 266 422 лв., 106,57 % изпълнение.

Такси за технически услуги - изпълнението е 256 053 лв. при план – 270 000 лв. или 94,83 % изпълнение към 31.12.2023 г.

Такса за притежаване на куче при разчет за годината 10 000 лв., изпълнението е в размер на 10 713 лв. или 107,13 %.

Такса за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги – при план 330 000 лв., постъпили 262 495 лв. или 79,54 % изпълнение.

Други общински такси - постъпили 338 386 лв. при разчет 408 000 лв. или 82,94 % спрямо планираното.

Глоби, санкции и наказателни лихви - През 2023 година постъпленията по §§ 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на 771 973 лв. или 95,31 %, при уточнен план от 810 000 лв.

Други неданъчни приходи – постъпили 1 529 739 лв. или 95,26 % изпълнение, при план за 2023 г. – 1 605 760 лв.

Продажба на нефинансови активи - изпълнение 3 162 186 лв., при годишен план 3 850 000 лв. или 82,13 %.

Приходи от концесии - отчетени 39 439 лв.

Помощи и дарения от страната - през 2023 г. в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 57 132 лв.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	отчет към 31.12.2023 г.	% отношение	отчет към 31.12.2022 г.
2. Неданъчни приходи					
2400	Приходи и доходи от собственост	6 407 275	6 068 872	95	5 156 598
2404	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	3 908 200	3 513 667	90	2 728 580
2405	приходи от наеми на имущество	1 547 415	1 767 189	114	1 502 244
2406	приходи от наеми на земя	731 660	626 215	86	745 280
2407	приходи от дивиденди	220 000	161 801	74	180 494
2700	Общински такси	8 970 478	8 651 705	96	9 292 644
2701	за ползване на детски градини	0	0	0	116 332
2702	за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	60 000	78 613	131	115 925
2704	за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	330 000	262 495	80	239 057
2705	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	200 000	187 874	94	210 006
2707	за битови отпадъци	7 300 000	7 114 293	97	7 490 364
2708	за ползване на общежития и други по образованието	57 478	50 426	88	53 450
2710	за технически услуги	270 000	256 053	95	248 141
2711	за административни услуги	250 000	266 422	107	310 832
2715	за откупуване на гробни места	85 000	86 430	102	87 550
2717	за притежаване на куче	10 000	10 713	107	9 975
2729	други общински такси	408 000	338 386	83	411 012
2800	Глоби, санкции и наказателни лихви	810 000	771 973	95	821 844
2802	глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	210 000	273 092	130	206 939
2809	наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	600 000	498 881	83	614 905
3600	Други приходи	1 632 644	1 544 962	95	1 199 292

3601	реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-)	-1 400	-3	0	-216
3611	получени застрахователни обезщетения за ДМА	12 594	0	0	12 373
3612	получени други застрахователни обезщетения	15 690	15226	97	26253
3619	други неданъчни приходи	1 605 760	1 529 739	95	1 160 882
3700	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-893 296	-877 040	98	-1 505 795
3701	внесен ДДС (-)	-677 538	-661 538	98	-1 313 465
3702	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	-215 440	-215 203	100	-192 145
3709	внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите(-)	-318	-299	94	-185
4000	Постъпления от продажба на нефинансови активи	3 850 000	3 162 186	82	5 846 277
4022	постъпления от продажба на сгради	700 000	1 068 130	153	1 046 499
4025	постъпления от продажба на стопански инвентар	0	6 060	0	
4030	постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	150 000	191 628	128	436 144
4040	постъпления от продажба на земя	3 000 000	1 896 368	63	4 363 634
4100	Приходи от концесии	65 000	39 439	61	65 233
4500	Помощи и дарения от страната	57 132	57 332	100	59 237
4501	текущи помощи и дарения от страната	57 132	57 332	100	54 244
4503	капиталови помощи и дарения от страната	0	0	0	4 993
Всичко неданъчни приходи		20 899 233	19 419 429	93	20 936 084
<i>Всичко неданъчни приходи /без §§ 40/</i>		17 049 233	16 257 243		15 089 807

II. 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 88 770 976 лв., изпълнението към 31.12.2023 г. е 88 770 946 лв. или 100 %.
- **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 5 445 500 лв., изпълнение 5 445 500 лв. или 100,00 % .
- **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13 за държавна дейност** – постъпили трансфери 3 167 300 лв. При план 3 167 300 лв. изпълнението е 100,00 %.
- **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** - разчет за местни и държавни дейности общо в размер на 2 591 620 лв., изпълнение 2 591 620 лв. или 100%.
- **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** – разчет 2 521 905 лв., изпълнение 2 521 905 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 за държавна дейност при план 6 326 717 лв., отчет 6 344 853 лв.

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

§§ 62-00 – предоставени трансфери общо при план (-) 1 973 068 лв., са отчетени (-) 2 354 660 лв.

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

§§ 64-00 – получените трансфери местна дейност са в размер на 33 665 лв., при план 33 665 лв. или 100,00 % изпълнение.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	отчет към 31.12.2023 г.	% отношение	отчет към 31.12.2022 г.
III.Трансфери					
3100	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	102 146 815	102 146 815	100	84 691 204
3111	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	88 770 946	88 770 946	100	73 965 617
3112	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	5 445 500	5 445 500	100	5 446 300
3113	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	3 167 300	3 167 300	100	2 982 000
3118	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-х	2 591 620	2 591 620	100	512 814
3120	възстановени трансфери за ЦБ (-)	-350 456	-350 456	100	-21487
3128	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-х	2 521 905	2 521 905	100	1 805 960
6100	Трансфери между бюджети (нето)	6 326 717	6 344 853	100	8 573 809
6101	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	7 434 299	7 455 845	100	9 827 525
6102	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	-1 179 478	-1 182 886	100	-1 471 877

6105	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	71 896	71 894	100	218 161
6200	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	-1 973 068	-2 354 660	119	-116 042
6201	получени трансфери (+/-)	0	0	0	17 675
6202	предоставени трансфери (+/-)	-1 973 068	-2 354 660	78	-133 717
6400	Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма	33 665	33 665	100	71 576
6401	получени трансфери (+)	33 665	33 665	100	71 576
Всичко трансфери		106 534 129	106 170 673	100	93 220 547

III. ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 31.12.2023 г. по план са 188 767 080 лв., изпълнението е 152 742 787 лв. или 80,91 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 98 276 030 лв.
- За местни дейности – 52 584 806 лв.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 1 881 951 лв.

Изпълнение на разхода по функции без капиталовите разходи:

Функция 1 „Общи държавни служби“ - изпълнението по тази функция е 11 003 922 лв. при уточнен план 11 357 556 лв. или 96 89 % .

- За държавни дейности - планирани 6 858 004 лв., изпълнението е 6 770 230 лв., или 98,72 % изпълнение спрямо плана за 2023 г.;
- За местни дейности - при план 3 790 112 лв., изпълнение 3 629 136 лв. или 95,75 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 709 440 лв., изпълнението е 604 556 лв. или 85 22 %, спрямо планираното за 2023 г.

Функция 2 „Отбрана и сигурност“ – при разчет 885 172 лв. изпълнението е 78,40 % или 693 970 лв.

- За държавни дейности – планирани 485 906 лв., изпълнението е 301 060 лв., или 61,96% изпълнение спрямо плана за 2023 г.
- За местни дейности – при план 399 266 лв., изпълнение 392 910 лв. или 98,41%.

Функция 3 „Образование“ – при годишен план 68 081 213 лв., изпълнението е 92,09 % или 62 697 479 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 65 654 460 лв., отчет 60 625 978 лв., или

изпълнението 92,34 %, спрямо плана за 2023 г.;

- За местни дейности – при план 1 946 752 лв., отчет 1 805 174 лв., или 92,73 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 480 001 лв. изпълнението е 55,48 % или 266 327 лв.

Функция 4 „Здравеопазване“ – при годишен план 9 294 595 лв., изпълнението общо за функцията е 89,62 % или 8 329 622 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 8 706 570 лв., отчет 7 880 587 лв., изпълнението е 90,51 %, спрямо плана за 2023 г.;
- За местни дейности - план 588 025 лв., отчет 449 035 лв., изпълнение 76,36 % спрямо плана за 2023 г.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“- при план 23 138 380 лв., отчет 18 307 144 лв. или 79,12 % изпълнение, спрямо плана за 2023 г. Разчетът на функцията „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 22 041 802 лв., изпълнение 17 304 494 лв. или 78,51 %, спрямо плана за 2023 г.;
- За местни дейности – при план 1 077 497 лв., изпълнение – 994 037 лв. или 92,25 % спрямо плана за 2023 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 19 081 лв., изпълнение 8 613 лв. или 45,14 % спрямо плана за 2023 г.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“ – при годишен план 48 967 107 лв., отчет 31 956 258 лв. или 65,26 % изпълнение спрямо плана за 2023 г. Издръжката в тази функция е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция 7 „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ - при план 16 208 581 лв., изпълнение 9 989 865 лв. или 61,63% за отчетения период. Разчетът на функцията „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ е както следва:

- За държавни дейности - план 5 445 509 лв., изпълнение 5 044 975 лв. или 92,64 % за отчетния период;
- За местни дейности – план 9 067 468 лв., изпълнение 3 942 435 лв. или 43,48 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 1 695 604 лв., изпълнение 1 002 455 лв. или 59,12 % за отчетния период.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги“ - при план 10 612 609 лв., изпълнение 9 569 079 лв. или 90,17 % спрямо плана за 2023 г. Разчет на функцията „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 440 480 лв., изпълнение 79,17 % или 348 706 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 10 172 129 лв. и отчет в размер на 9 220 373 лв., изпълнението е 90,64 % за отчетения период.

Функция 9 „Разходи неklasифицирани в други функции“ - при план 221 867 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 195 448 лв. или 88,10 % спрямо плана за 2023 г. В тази функция са отразени разходите за лихви по заеми, както следва:

§§ 22-00 „Разходи за лихви по заеми от страната“ - план 202 432 лв., отчет 192 414 лв. или 95,05 % изпълнение спрямо плана за 2023 г. Тук се отчитат разходите за лихви от заем за „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, Регионален фонд „Градско развитие“, Банка ДСК АД и Търговска банка Д АД.

§§ 29-00 „Други разходи за лихви“ при план 19 435 лв. изпълнение 16 % или 3 034 лв. В този параграф са разходите за лихви от санкции, съдебни дела и др.

IV. ПОЕТИ АНГАЖИМЕНТИ

Анализът на измененията в начислените задължения и поетите ангажменти и спазването на максималните размери на ангажиментите за разходи и на новите задължения, показва, че наличните към края на 2023 г. поети ангажменти са 71 030 017 лв. След коригирането им с ангажменти 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 54 720 847 лв.

Съотношението на наличните към края на 2023 г. поети ангажменти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години е 47,90 % при нормативно допустим до 50 %.

V. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

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

Към 31.12.2023 г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 529 624 лв., в т.ч.:

- 529 624 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 29 119 лв.

Главницата и лихвите по отпуснатите заеми са следните:

„Банка ДСК“ АД – главница в общ размер на 411 149 лв., платени лихви – 14 977 лв.

„Регионален фонд за градско развитие“ АД – главница в общ размер 597 096 лв., платени лихви – 829 лв.

2. 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. са усвоени средства в размер на 9 971 866 лв., а погасените лихви са в размер на 147 489 лв.

Към 31.12.2022 г. общият дълг на Община Шумен е 11 509 734 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 192 414 лв.

VI. ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на 31.12.2023 г. Община Шумен няма просрочени задължения.

VII. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Отчетените разходи за реализиране на обекти от Капиталовата програма на Общината за 2023 г. са в размер на 28 903 249 лв. Изпълнението на капиталовите разходи спрямо плана по източници за финансиране е както следва:

Източници на финансиране	Уточнен план към 31.12.2023 г.	Отчет към 31.12.2023 г.
Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации	4 269 063	3 435 861
Преходен остатък по бюджета, с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации	9 241 841	3 732 971
Собствени средства, вкл. преходен остатък	10 693 033	5 499 881
От други източници за финансиране (ПУДООС, дарения и др.), вкл. преходен остатък	20 121 100	10 091 766
От европейски средства със съответното съфинансиране	7 044 482	6 142 770
ОБЩО:	51 369 519	28 903 249

Изпълнението на разчета за капиталови разходи, спрямо уточнения план е 50 %.

Отчет на капиталовата програма по функции:

Функция „Общи държавни служби“ – 1 724 964 лв.

- Разходи за основен ремонт на дълготрайни материални активи 99 768 лв.
- Разходи за придобиване на компютри и хардуер 62 448 лв.
- Разходи за придобиване на сгради 1500 000 лв.
- Разходи за придобиване на транспортни средства на стойност 62 748 лв.

Функция „Отбрана и сигурност“ – 392 910 лв.

- Разходи за основни ремонти на дълготрайни материални активи на обща стойност 392 910 лв.

Функция „Образование“ – 1 414 813 лв.

- Разходи за основни ремонти на дълготрайни материални активи на обща стойност 865 386 лв.

- Разходи за придобиване на компютри и хардуер на стойност 296 936 лв.

- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на стойност 177 391 лв.

- Разходи за придобиване на стопански инвентар на стойност 56 291 лв.

- Разходи за изграждане на инфраструктурни обекти на обща стойност 12 000 лв.

- Разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти на стойност 6 809 лв.

Функция „Здравеопазване“ – 225 680 лв.

• Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 5 680 лв.

• Извършени са капиталови трансфери за „ДКЦ - I“ ЕООД и "МБАЛ Шумен" АД за доставка на оборудване на обща стойност 220 000 лв.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 1 234 683 лв.

- Разходи за придобиване на компютри и хардуер на обща стойност 4 449 лв

- Разходи за придобиване на сгради на стойност 1 067 476 лв.

- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 39 758 лв.

- Разходи за придобиване на транспортни средства на стойност 113 441 лв.

- Разходи за придобиване на стопански инвентар 7 199 лв.

- Разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти 2 360 лв.

Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ – 17 284 519 лв.

- Разходи за основни ремонти на дълготрайни материални активи на обща стойност 15 750 813 лв., в това число по част от позициите от разчета:

- Укрепване и подобряване на техническата инфраструктура на улица "Марица" в участъка от ул. "Генерал Скобелев" до ул. "Софийски шосе" 3 099 516 лв.
- Облицоване/покриване и подобряване на техническата инфраструктура на ул. „Марица“ в участъка от ул. „Софийско шосе“ до ул. „Васил Друмев“ 1 131 991 лв.

- Покриване на река Енчова и подобряване на техническата инфраструктура на ул. „Марица“ в участъка на ул. „ Васил Друмев“ и ул. „Климент Охридски“ – 1 112 149 лв.
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 58 279 лв.
- Разходи за придобиване на транспортни средства на стойност 129 640 лв.
- Разходи за придобиване на стопански инвентар на стойност 12 446 лв,
- Разходи за изграждане на инфраструктурни обекти на обща стойност 925 243 лв., от които:
- Улица от О.Т. 9431, О.Т. 9432 до О.Т. 9584, между кварталите 643 Б, 643 Г и 643 В по регулационния план на гр. Шумен /Рехабилитация и реконструкция на ул."Асен Златаров"/ 377 632 лв.
- Изграждане на "Дъждовна канализация по ул. "В. Априлов", реконструкция на битова канализация и реконструкция на уличен водопровод по ул. "Марица" 104 889 лв.
- Разширение на ретензионен басейн в Регионално депо 245 755 лв.
- Разходи за придобиване на земя 369 200 лв.

Функция „ Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело “ – 6 295 222 лв.

- Разходи за основни ремонти на дълготрайни материални активи на обща стойност 5 832 161 лв., в това число по част от позициите от разчета:
- Довършителни работи и адаптация на съществуващи сгради Елеонора 1-2 в художествена галерия "Постоянна експозиция" 1 222 253 лв.
- Изработване на проект за консервация и реставрация на Мемориален комплекс „Създатели на българската държава“, м. „Илчов баир“, гр. Шумен на стойност 33 600 лв.
- Частична рехабилитация на общински младежки дом на стойност 2 366 577 лв.
- Обновление, включително и прилежащи пространства на Летен театър на стойност 1 831 011 лв.
- Разходи за придобиване на компютри и хардуер на обща стойност 39 185 лв.

- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 60 522 лв.

- Разходи за придобиване на стопански инвентар на обща стойност 21 077 лв.

- Разходи за изграждане на инфраструктурни обекти на обща стойност 96 172 лв. в това число по позиции от разчета:

- Изграждане на закрит плувен басейн в размер на 3 690 лв.
- Разширение на Гробищен парк – Шумен в размер на 92 212 лв.

- Разходи за придобиване на други ДМА 10 400 лв.

- Разходи за придобиване на земя на стойност 221 905 лв.

Функция „Икономически дейности и услуги“ – 330 458 лв.

- Разходи за основен ремонт на дълготрайни материални активи 193 302 лв.

- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 29 956 лв.

- Разходи за придобиване на стопански инвентар 88 200 лв.

- Разходи за придобиване на други ДМА 19 000 лв.

VIII. 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. Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г.:

1. Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020 г.:

1.1. Проект: BG16RFOP001-8.001-0026-C01/08.09.2016 г. „Подкрепа за Междинно звено и за управлението на инвестиционната програма за изпълнение на ИПГВР на град Шумен Проектът е завършил през 2023 г., като общо отчетени средства са в размер на 81 016 лв.

1.3. Проект "Обновяване, включително прилежащи пространства на Летен театър гр. Шумен ", Договор № BG16RFOP001-1.014-0004-C04 от 01.07.2021 г. Обща стойност на проекта 2 810 164 лв. Изплатените средства през 2023 г. са в размер на 1 831 011 лв.

1.4 Проект " Частична рехабилитация и ремонт на Общински младежки дом - гр. Шумен, вкл. подобряване енергийната ефективност, достъпна и безопасна среда ", Договор № BG16RFOP001-1.014-0005-C05 от 11.05.2021 г. Обща стойност 3 405 796 лв. Изплатените средства през 2023 г. са в размер на 2 366 577 лв.

2. Оперативна програма „Добро управление” 2014-2020 г.:

2.1 Към 31.12.2023 г. проект BG05SFOP001-4.004-0014-C01/11.03.2019 г., „Осигуряване на функционирането на Областен информационен център - Шумен“ е приключен. Направените разходи са в размер на 223 211 лв.

2.2 По проект BGCULTURE-1.002-0010-C02 „Създаване и представяне на дигитално достъпно културно наследство на община Шумен“ през 2023 г. са извършени разходи на стойност 561 621,33 лв. и проектът е разплатен. Дигитализирани са данни и документи в Регионален исторически музей, Художествената галерия и Регионална библиотека ”Стоян Чилингиров”.

3. Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” 2014-2020 г.:

3.1. Проект BG05M9OP001-2.004-0043 „Център за ранно детско развитие в община Шумен“. Общо бюджет: 1 116 598 лв. Срок на изпълнение: стартира 01.09.2016 г., приключва на 30.09.2023 г. До края на проекта са изплатени 1 115 328 лв.

3.2. Проект: BG05M9OP001-6.004-0199: “Патронажна грижа + в Община Шумен“ – Компонент 2. Бюджетът на проекта е 573 880,22 лева., като разходите до края на проекта през 2023 г. са в размер на 505 772 лв., като са обслужени 900 потребители от 58 назначени лица.

3.3. Проект „Приеми ме 2015 г.“ - BG05M9OP001-2.003-0001-C01. Изпълнява се на територията на област Шумен. По този проект се предоставя приемна грижа на деца, чиито родители са отказали или нямат възможност да ги отглеждат. Обхванати са 95 семейства, в които са настанени 87 деца. През 2023 г. разходите по проекта са в размер на 709 170 лв.

3.4. Проект „Топъл обяд“ - BG05SFPR003-1.001-0129-C03 се изпълнява на територията на община Шумен, бюджетът на проекта е 1 874 342 лева, като през 2023 година топла храна е била предоставяна ежедневно (в работни дни) на 700 лица от града и малките населени места. Направените разходи по проекта за 2023 година възлизат на 660 594,19 лв. Разходите се поемат по националната програма.

3.5 Проект “Грижа в дома” BG05SFPR002-2.001-0185-C02 се изпълнява на територията на Община Шумен, като през 2023 бюджетът на проекта е 1 603 038 лева., като разходите през 2023 г. са в размер на 674 146,76 лв., като са обслужени 350 потребители от 58 назначени лица.

През 2023 г. са предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз на нетна база в размер на 2 354 660 лв. Трансферите между сметки за средства от Европейския съюз са в размер на 6 090 905 лева. Временните безлихвени заеми към датата на отчета са отчетени в размер на 1 409 382 лв. Отчетените разходи за 2023 г. по проекти са в размер на 11 355 894 лв.

IX. ОТЧЕТ НА ДЕЙНОСТТА НА ОБЩИНСКИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Бюджетната рамка за 2023 г. на общинските предприятия е 13 051 783 лв., а изпълнението е 12 890 678 лв. Предприятията са реализирали собствени приходи за 2023 г. в размер на 3 509 193 лв., което съставлява 27,22 % дял на собствените приходи в разходите.

През отчетната 2023 г. Общината продължи да осъществява самостоятелно стопанска дейност чрез 7 (седемте) си общински предприятия, създадени по реда на Закона за общинската

собственост. Предприятията са специализирани звена на общината за изпълнение на местни дейности и услуги, финансирани от общинския бюджет. Генерираните приходи се внасят в общинския бюджет. Всички предприятия имат правилник в който е определен предметът на дейност, структурата, управлението, численият състав и правата и задълженията на предприятието по отношение на предоставеното му общинско имущество. Директорът на общинското предприятие е второстепенен разпоредител с бюджет.

Отчет за собствените приходи и финансиране на общински предприятия към Община Шумен за 2023 г.									
№ ПО РЕД	ОБЩНСКО 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"	530 000	454 874	1 879 624	1 850 473	2 409 624	2 305 347	22,00	19,73
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	530 000	454 874	1 879 624	1 850 473	2 409 624	2 305 347		
2	ОП " Паркове и обредна дейност"	314 349	314 349	1 328 197	1 368 751	1 642 546	1 683 100	19,14	18,68
	д/ст 6-2-622 "Озеленяване"			1 205 391	1 245 945	1 205 391	1 245 945		
	д/ст 7-3-746 "Зоопаркове"			122 806	122 806	122 806	122 806		
	д/ст 7-3-745 "Обредни домове и зали"	314 349	314 349	0	0	314 349	314 349		
3	ОП " Строителство и благоустройство"	10 600	10 600	1 690 400	1 488 017	1 701 000	1 498 617	0,62	0,71
	д/ст 6-1-603 "ВиК"			46 100	40 718	46 100	40 718		
	д/ст 6-1-606 "Изар., рем. и поддър.на ул.мрежа"			598 200	515 978	598 200	515 978		
	д/ст 6-2-619 "др. дейности -благоустройство"			195 500	170 713	195 500	170 713		
	поддържане, ремонт и изграждане на пътищата"			64 300	61 596	64 300	61 596		
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	10 600	10 600	786 300	699 012	796 900	709 612		
	д/ст 9-0-910 "Разходи за лихви"								
4	ОП "Туризм, публични прояви и атракци"	126 800	155 406	402 200	345 694	529 000	501 100	23,97	31,01
	д/ст 8-5-865 "Други дейности по туризма"	126 800	155 406	402 200	345 694	529 000	501 100		
5	ОП " Общински жилища и имоти"	2 050 800	2 050 800	131 000	131 000	2 181 800	2 454 868	94,00	83,54
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	2 050 800	2 050 800	131 000	131 000	2 181 800	2 454 868		
6	ОП " Общински медиен център"	90 000	82 511	447 520	447 457	537 520	529 968	16,74	15,57
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	90 000	82 511	447 520	447 457	537 520	529 968		
7	ОП "Чистота"	580 835	440 653	3 469 458	3 477 025	4 050 293	3 917 678	14,34	11,25
	д/ст 6-2-623 "Чистота"			3 469 458	3 477 025	3 469 458	3 477 025		
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	580 835	440 653			580 835	440 653		
ВСИЧКО ЗА ОБЩНСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ:		3 703 384	3 509 193	9 348 399	9 108 417	13 051 783	12 890 678	28,37	27,22

Х. 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“, „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“.
5. Съответствие на основните фискални параметри:

- по отношение на салдото - балансирано бюджетно салдо в размер на -14 594 905 лв.;
- по отношение на максималния размер на разходите (до 15%) размерът е 2,9 % ;
- по отношение на поетите ангажименти (до 50%) отчетът е 47,9 % ;
- относно размер на общинския дълг да не надвишава (15 %) размерът е 0,5 %.

6. Осреднена събираемост на данък върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства 79,59 % при осреднена събираемост за страната 75,35 %.

На основание чл. 21, т. 6 от ЗМСМА предлагам Общинския съвет - гр. Шумен да вземе следните

РЕШЕНИЯ:

1. Приема отчета по бюджета на Община Шумен за 2023 г. по **Приложения № 1,2,3.**
2. Одобрява извършените разходи за посрещане на гости и представителни разходи на общинската администрация в размер на 27 856 лв. и за възнаграждения и издръжка на Общинския съвет в размер на 721 943 лв., съгласно **Приложение № 4.**
3. Приема структурата и размера на общинския дълг към 31.12.2023 г., съгласно **Приложение № 5.**
4. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл. 8А от Закона за общинския дълг съгласно **Приложение № 5.1** „Отчет за състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл. 8А от Закона за общинския дълг“ за 2023 г.
5. Приема отчета на извършените капиталови разходи от Община Шумен за периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г. по **Приложение № 6** „Разчет за финансиране на капиталовите разходи (план/отчет) за периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г.“ .
6. Приема приходите и разходите на сметките за средствата от Европейския съюз за 2023 г. на Община Шумен по **Приложение № 7.**
7. Приема отчета за собствените приходи и финансиране на общински предприятия и бюджетни дейности към Община Шумен по **Приложение № 8.**
8. Приема отчета на план-сметките на общинските предприятия за 2023 г., както следва:
 - ОП „Чистота“ – **Приложение № 17**
 - ОП „Стопанска и охранителна дейност“ – **Приложение №18**
 - ОП „Строителство и благоустройство“ – **Приложение № 19**
 - ОП „Паркове и обредна дейност“ – **Приложение № 20**
 - ОП „Туризм, публични прояви и атракции“ – **Приложение № 21**
 - ОП „Общински жилища и имоти“ – **Приложение № 22**
 - ОП „Общински медиен център“ – **Приложение № 23**

9. Приема одитен доклад № 0100318523 на Сметна палата за извършен финансов одит на консолидирания годишен отчет на Община Шумен за 2023 г. по **Приложение № 9.**

10. Приема консолидирания годишен финансов отчет на Община Шумен за 2023 г. по **Приложение № 10.**

11. Приема за сведение протокола от проведеното обществено обсъждане на касовото изпълнение на бюджета на Община Шумен към 31.12.2023 г. по **Приложение № 11.**

ПРОФ. ХРИСТО ХРИСТОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН