



ОБЩИНА ШУМЕН



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 31.12.2023 година

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, получени трансфери от централния бюджет и трансфери от министерства и други настоящия размер по приходите и разходите е 188 767 080 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 уточнен 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), отчетени са (- 1 409 382) лв., от които за делегирани от държавата дейности 26 577 лв. и за местни дейности (- 1 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 № 52 от 11.09.2023 г. на Общински съвет Шумен е в размер на 26 621 094 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.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Община Шумен към 31.12.2023 г. е 95,05 %. При годишен бюджет 33 763 633 лв., отчетеният им размер за четвърто тримесечие възлиза на 32 093 000 лв.

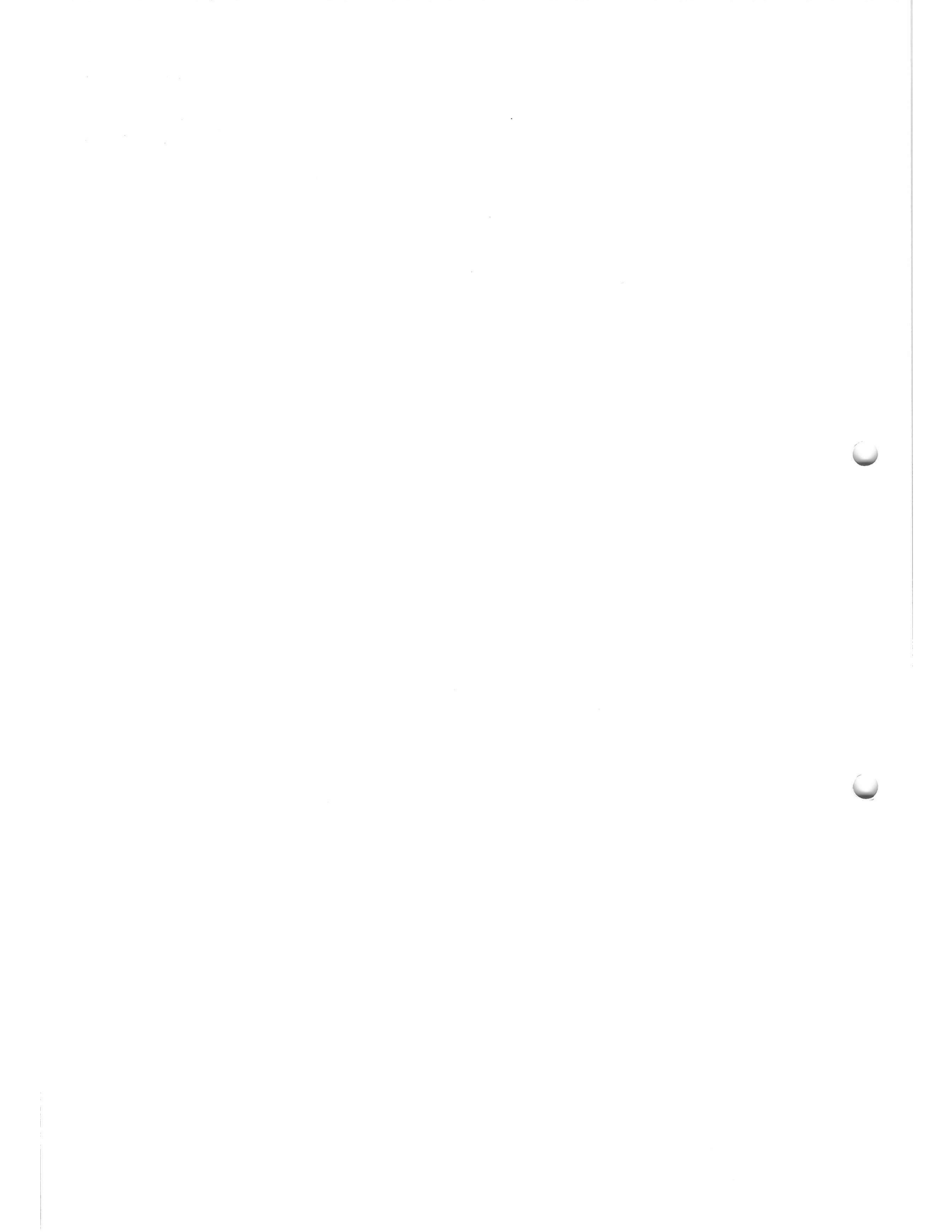
1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 31.12.2023г. е 13 967 162 лв. при разчет 14 158 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 98,65 %. В сравнение с 2022г., при данъчните приходи се отчита ръст в размер на 406 380 лв. или 103 %

Данък върху недвижимите имоти – при план 5 000 000 лв. към 31.12.2023 г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 4 912 879 лв., което е 98,26 % от годишния план. Увеличението на прихода от този данък спрямо 2022 г. е в размер на 206 063 лв. или 104,38 %

Данък върху превозните средства - при разчет 4 900 000 лв., изпълнението за четвърто тримесечие на 2023 г. е в размер на 4 747 858 лв., което е 96,90 % спрямо планираното за периода. Нарастването спрямо 2022 г. е със 173978 лв или 103,81 %.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – при план



4 000 000 лв., изпълнението на плана е 101,02 % или 4 040 692 лв. При този данък се отчита минимално намаление на прихода в размер на 2 337 лв. в сравнение с 2022 г.

Патентен данък - 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.



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 %. Увеличението на тези приходи спрямо 2022 г е значително – 912 274 лв. или 117,70 %.

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

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.

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 %. Отчита се намаление на събраните такси спрямо 2022 г. в размер на 640 939 лв. или 93,11 %.

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. Тук намалението е спрямо 2022 г. е в размер на 376 071 лв. или 94,98 %.

- 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 бюджет – 60 000 лв., изпълнение 131,02 % или 78 613 лв.

- Такса за ползване на общезития и други по образованието - при план 57 478 лв., изпълнение 87,73 % или 50 426 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 31.12.2023г.

- Такса за **притежаване на куче** при разчет за годината 10 000 лв., изпълнението е в размер на 10713 лв. или 107,13 %.

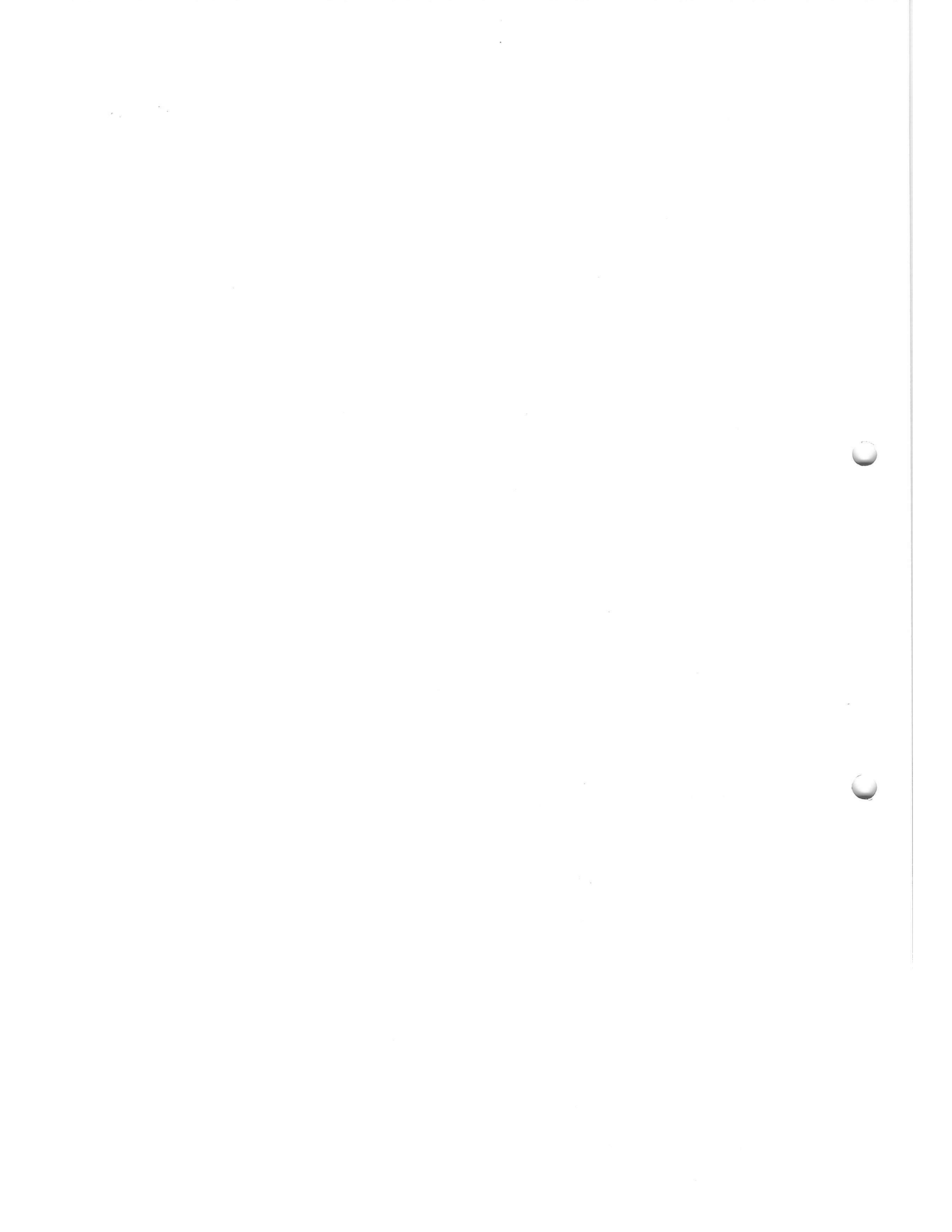
- Такса за ползване на **домашен социален патронаж и други общински социални услуги** – при план 330 000 лв., постъпили 262 495 лв. или 79,54 % изпълнение.

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

Глоби, санкции и наказателни лихви - През четвъртото тримесечие на 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 – към четвърто тримесечие на 2023 г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 57 132 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 88 770 946 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 % .

• **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13 за държавна дейност** – са постъпили трансфери за 3 167 300 лв. при план 3 167 300 лв.

• **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001**
§§ 31-18 – при разчет 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 е 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 държавна дейност план 6 326 717 лв., по отчет 6 344 853 лв. или 100 %.

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

§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (-1 973 068) лв. и отчет (-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 % изпълнение.

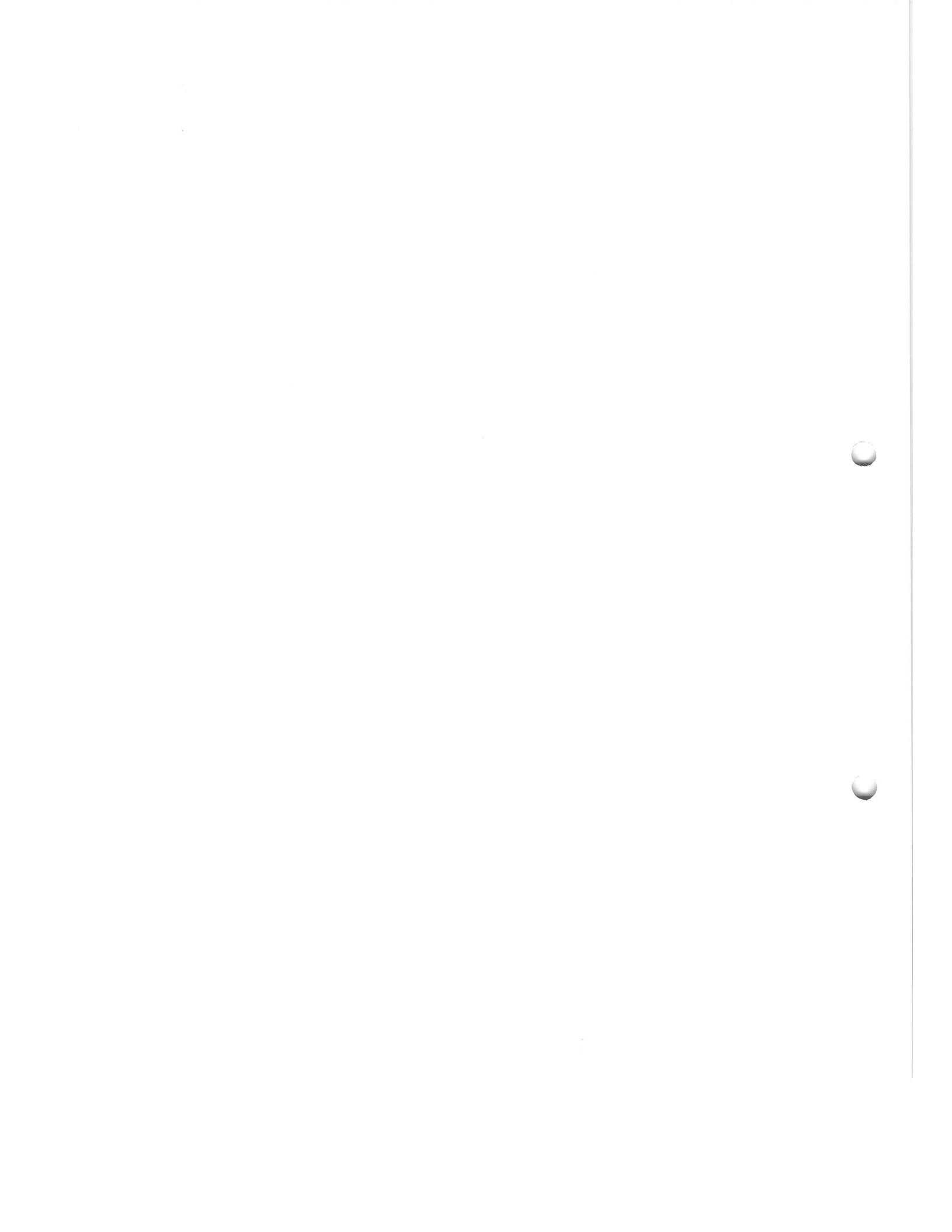
ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

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 %. Спрямо 2022 г. се наблюдава увеличение на разходите, вследствие увеличаването на възнагражденията и обема на изпълнените капиталови разход в размер на 126,98 % или в абсолютен размер – 32 449 555 лв.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 98 276 030 лв. при 82 639 684 лв. за 2022 г.
- За местни дейности – 52 584 806 лв. при 36 624 793 лв. за 2022 г.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 1 881 951 лв. при 1 028 755 лв. за 2022 г.

Изпълнение на разхода по функции :



Функция 1 „Общи държавни служби“ - изпълнението по тази функция е 1 003 922 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 604556 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 62697479 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 65 654 460 лв., отчет 60625978 лв., или изпълнението 92,34 %, спрямо плана за 2023г.;
- 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 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 - при 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 функция „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 „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ - при план 16 208 581 лв., изпълнение 9 989 865 лв. или 61,63 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - при план 5 445 509 лв., изпълнение 5 044 975 лв. или 92,64 % за отчетния период;
- За местни дейности – при план 9 067 468 лв., изпълнение 3 942 435 лв. или 43,48 %; за отчетния период;

10/10/10
10/10/10
10/10/10



- 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 2022 г. Разчет на функция „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. изпълнението е 3 034 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 2023 г. поети ангажimenti са 71 030 017 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 54 720 847 лв.

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

ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

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

Към 31.12.2023г. 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.

По главницата и лихвите по отпуснатите заеми са следните

„Банка ДСК“ АД - главница в общ размер 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

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 31.12.2023г. 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.



ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

ПРОФ. ХРИСТО ХРИСТОВ
Кмет на Община Шумен



Съгласували:

Десислава Петрова
Зам.-кмет по бюджет и финанси

Изготвил:
Росица Матеева
Н-к на отдел "Единно бюджетно счетоводство"