



ОБЩИНА ШУМЕН

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

ОБЩИНА ШУМЕН

07. 07. 2025
№ 93-00-1939

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ	
п.код 9700 гр. Шумен	
Регистрационен индекс и дата	
01-02-216	
Срок за изпълнение	07. 07. 2025

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

Относно: Приемане на отчета за касово изпълнение на бюджета на Община Шумен
към 31.12.2024 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 31.12.2024 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 2024 г.;
3. Постановление № 13 на Министерския съвет от 29 януари 2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г.;

При спазване на изискванията на чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси, неразделна част от настоящата докладна е одитен доклад № 0100318424 на Сметна палата за извършен финансов одит, съдържащ немодифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на Община Шумен за 2024 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 31.12.2024 г. Първоначалният бюджет на Община Шумен е приет с Решение № 85 по протокол № 5 от 19.02.2024 г. на заседание на Общински съвет Шумен в размер на 167 527 310 лв. От тях, с държавен характер 107 563 108 лв. делегирани от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи 2 600 138 лв. и 57 364 064 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 194 218 027 лв.

Към 31.12.2024 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 37 533 036 лв. – отчетени 39 862 069 лв.;

- предоставени трансфери за делегирани от държавата дейности по план 117 356 054 лв. – отчетени 117 296 495 лв.;
- предоставени трансфери за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи по план са в размер на 7 981 589 лв. отчетени 7 884 385 лв.;
- предоставени временни безлихвени заеми по план 595 085, отчетени са 2 633 833 лв., от които за делегирани от държавата дейности (-) 51 181 лв. и за местни дейности 2 685 014 лв.

Отчетените данни в касовия отчет в раздел „Разходи“ по уточнен план са 194 218 027 лв., а изпълнението към 31.12.2024 г. в размер на 164 474 343 лв. или 84,69 %, спрямо уточнения план.

Преходният остатък към 01.01.2024 г., съгласно Приложение 13 към Решение № 85 по протокол № 5 от 19.02.2024 г. на Общински съвет Шумен е в размер на 23 273 374 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 10 578 833 лв. и за местни дейности и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи в размер на 12 694 541 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Община Шумен към 31.12.2024 г. е 106,21 %.

При годишен бюджет 37 533 036 лв., отчетеният им размер за четвърто тримесечие възлиза на 39 862 069 лв.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 31.12.2024г. е 16 217 080 лв. при разчет 13 868 000 лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 116,94 %. В сравнение с 2023 г., при данъчните приходи се отчита ръст в размер на 2 349 080 лв.

Данък върху недвижимите имоти – при план 4 900 000 лв. към 31.12.2024 г. събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 5 553 287 лв., което е 113,33 % от годишния план. Увеличението на прихода от този данък спрямо 2023 г. е в размер на 640 408 лв.

Данък върху превозните средства - при разчет 4 700 000 лв., изпълнението за четвърто тримесечие на 2024 г. е в размер на 4 936 444 лв., което е 105,03 % спрямо планираното за периода. Нарастването спрямо 2023 г. е със 188 586 лв.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – при план 4 000 000 лв., изпълнението на плана е 136,02 % или 5 440 871 лв. При този данък се отчита увеличение на прихода в размер на 1 400 179 лв. в сравнение с 2023 г.

Патентен данък - планирано 228 000 лв., изпълнение 105,94 % или 241 547 лв. При този данък се отчита увеличение на прихода в размер на 17 567 лв. в сравнение с 2023 г.

Туристически данък - планът за този данък е приет 40 000 лв., като към 31.12.2024 г. са постъпили 44 931 лв., което е 112,33 % спрямо планираното за периода.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	отчет към 31.12.2024 г.	% отношение план към изпълнение	отчет към 31.12.2023 г.
I. Имуществени данъци и неданъчни приходи					
1. Имуществени и др. данъци					
0100	Данък върху доходите на физически лица	228 000	241 547	106	223 980
0103	патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	228 000	241 547	106	223 980
1300	Имуществени и други местни данъци	13 640 000	15 975 533	117	13 743 182
1301	данък върху недвижими имоти	4 900 000	5 553 287	113	4 912 879
1302	данък върху наследствата				171
1303	данък върху превозните средства	4 700 000	4 936 444	105	4 747 858
1304	данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	4 000 000	5 440 871	136	4 040 692
1308	туристически данък	40 000	44 931	112	41 582
2000	Други данъци				0
	Всичко имуществени данъци	13 868 000	16 217 080	117	13 967 162

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2024 г. неданъчните приходи, включително корективите за внесен ДДС и други данъци възлизат на 23 644 989 лв., при план 23 665 036 лв., което е 99,92 % изпълнение на плана.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи за собственост**, при разчет 7 374 644 лв., изпълнението е 6 727 095 лв. или 91,22 %. Увеличението на тези приходи спрямо 2023 г е значително – 658 223 лв.

Приходи от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 2 313 591 лв., изпълнение 77,86 % или реализирани към края на четвърто тримесечие 1 801 412 лв.

Приходи от **наеми на земя** при разчет 790 858 лв., изпълнение 834 986 лв., което е 105,58 %, спрямо планираното за периода.

По параграф §§ 24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ при разчет за годината 3 386 650 лв. са постъпили 3 183 130 лв. или 93,99 % изпълнение на плана.

В този параграф са включени приходи от: тържна 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 9 303 922 лв., изпълнението е 10 164 425 лв. или 109,25 %. Отчита се увеличение на събраните такси спрямо 2023 г. в размер на 1 512 720 лв.

Изпълнението по видове такси, както следва:

- **Такса битови отпадъци** - при разчет по бюджета за годината от 7 610 000 лв. изпълнението е 103,16 % или 7 850 765 лв. Тук увеличението спрямо 2023 г. е в размер на 736 472 лв.

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.** – изпълнение 119,72 % или 239 444 лв., при план – 200 000 лв.

- **Такса за ползване на детски кухни** при бюджет – 80 000 лв., изпълнение 97,09 % или 77 669 лв.

- **Такса за ползване на общежития и други по образованието** - при план 50 922 лв., изпълнение 99,53 % или 50 683 лв.

- **Такса за административни услуги** - при план 310 000 лв. са постъпили 330 214 лв., 106,52 % изпълнение.

- **Такси за технически услуги** - изпълнението е 378 696 лв. при план – 260 000 лв. или 145,65 % изпълнение към 31.12.2024 г.

- **Такса за притежаване на куче** при разчет за годината 10 000 лв., изпълнението е в размер на 11 818 лв. или 118,18 %.

- **Такса за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги** – при план 270 000 лв., постъпили 263 948 лв. или 97,76 % изпълнение.

- **Други общински такси** - постъпили 463 788 лв. при разчет 428 000 лв. или 108,36 % спрямо планираното.

Глоби, санкции и наказателни лихви – Към края на четвъртото тримесечие на 2024 година постъпленията по §§ 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на

1 023 869 лв. или 118,64 %, при уточнен план от 863 000 лв.

Други неданъчни приходи - постъпили 1 890 582 лв. или 95,39 % изпълнение, при план за 2024 г. – 1 982 032 лв.

Продажба на нефинансови активи - изпълнение 4 304 245 лв., при годишен план 4 450 000 лв. или 96,72 %.

Приходи от концесии - отчетени 18 332 лв. при годишен план 42 000 лв. или 44% изпълнение.

Помощи и дарения от страната – към четвърто тримесечие на 2024 г., в общината са постъпили средства от дарения и помощи от страната в размер на 497 047 лв.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	отчет към 31.12.2024 г.	% отношение	отчет към 31.12.2023 г.
2. Неданъчни приходи					
2400	Приходи и доходи от собственост	7 374 644	6 727 095	91	6 068 872
2404	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	3 386 650	3 183 130	94	3 513 667
2405	приходи от наеми на имущество	2 313 591	1 801 412	78	1 767 189
2406	приходи от наеми на земя	790 858	834 986	106	626 215
2407	приходи от дивиденди	883 545	907 567	103	161 801
2700	Общински такси	9 303 922	10 164 425	109	8 651 705
2702	за ползване на детски кухни	80 000	77 669	97	78 613
2704	за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	270 000	263 948	98	262 495
2705	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	200 000	239 444	120	167 874
2707	за битови отпадъци	7 610 000	7 850 765	103	7 114 293
2708	за ползване на общежития и други по образованието	50 922	50 683	100	50 426
2710	за технически услуги	260 000	378 696	146	256 053
2711	за административни услуги	310 000	330 214	107	266 422
2715	за откупуване на гробни места	85 000	497 400	585	86 430
2717	за притежаване на куче	10 000	11 818	118	10 713
2729	други общински такси	428 000	463 788	108	338 386
2800	Глоби, санкции и наказателни лихви	863 000	1 023 869	119	771 973
2802	глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	263 000	241 406	130	273 092
2809	наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	600 000	682 463	114	498 881
3600	Други приходи	1 982 032	1 890 585	95	1 544 962
3601	реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-)	-29	-35	121	-3
3611	получени застрахователни обезщетения за ДМА	4 086	2 742	67	0
3612	получени други застрахователни обезщетения	1 553	12 362	796	15 226
3619	други неданъчни приходи	1 976 422	1 875 513	95	1 529 739
3700	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-872 110	- 10 056 622	115	-877 040
3701	внесен ДДС (-)	-650 000	-825 678	127	-661 538
3702	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	-222 110	-178 765	81	-215 203
3709	внесени други данъци, такси и вноски върху продажбите(-)	0	-179	0	100
4000	Постъпления от продажба на нефинансови активи	4 450 000	4 304 245	97	3 162 186
4022	Постъпления от продажба на сгради	2 300 000	1 824 800	79	1 068 130
4025	Постъпления от продажба на стопански инвентар	0	0	0	6 060

4030	постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	150 000	90 898	61	191 628
4040	постъпления от продажба на земя	2 000 000	2 388 547	119	1 896 368
4100	Приходи от концесии	42 000	18 332	44	39 439
4500	Помощи и дарения от страната	496 532	497 047	100	57 332
4501	текущи помощи и дарения от страната	488 352	488 867	100	57 332
4503	капиталови помощи и дарения от страната	8 180	8 180	100	0
Всичко неданъчни приходи		23 665 036	23 644 989	99.92	19 419 429
Всичко неданъчни приходи /без §§ 40/		19 215 036	19 340 744		16 257 243

I. 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 101 899 872 лв., изпълнението към 31.12.2024 г. е 101 899 872 лв. или 100 %.

- **Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини §§ 31-12** - при разчет 5 445 600 лв., изпълнение 5 445 600 лв. или 100 %.

- **Целеви трансфери за капиталови разходи от ЦБ §§ 31-13 за държавна дейност** – са постъпили трансфери за 3 182 240 лв. при план 3 182 900 лв.

- **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 001 §§ 31-18** – при разчет 2 890 515 лв., изпълнение 2 890 515 лв. или 100 %.

- **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове СЕБРА 488 002 §§ 31-28 за държавна дейност** – разчет 3 108 668 лв., изпълнение е 3 108 668 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 план 10 401 787 лв., по отчет 10 401 108 лв. или 100 %.

- **Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС**
§§ 62-00 – предоставени трансфери за местна дейност при план (-1 493 633) лв. и отчет (-1 649 047) лв.

- **Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП**
§§ 64-00 – получените трансфери местна дейност са в размер на 22 402 лв., при план 22 402 лв. или 100 % изпълнение.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	отчет към 31.12.2024 г.	% отношение	отчет към 31.12.2023 г.
III.Трансфери					
3100	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	116 407 087	116 406 419	100	102 146 815
3111	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	101 899 872	101 899 872	100	88 770 946
3112	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	5 445 600	5 445 600	100	5 445 500
3113	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	3 182 900	3 182 240	100	3 167 300
3118	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-х	2 890 515	2 890 515	100	2 591 620
3120	възстановени трансфери за ЦБ (-)	-120 468	-120 476	100	-350 456
3128	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-х	3 108 868	3 108 668	100	2 521 905
6100	Трансфери между бюджети (нето)	10 401 787	10 401 108	100	6 344 853
6101	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	10 496 588	10 496 596	100	7 455 845
6102	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	-308 126	-308 816	100	-1 182 886
6105	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	213 325	213 328	100	71 894
6200	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	-1 493 633	-1 649 047	110	-2 354 660
6202	предоставени трансфери (+/-)	-1 493 633	- 1 649 047	110	-2 354 660

6400	Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма	22 402	22 402	100	33 665
6401	получени трансфери (+)	22 402	22 402	100	33 665
Всичко трансфери		125 337 643	125 180 882	100	106 170 673

III. ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета към 31.12.2024 г. по план са 194 218 027 лв., изпълнението е 164 474 343 лв. или 84,69 %. Спрямо 2023 г. се наблюдава увеличение на разходите, вследствие увеличаването на възнагражденията и обема на изпълнените капиталови разход в размер на 107,68 % или в абсолютен размер – 11 731 556 лв.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- За държавни дейности – 115 442 769 лв. при 98 276 030 лв. за 2023 г.
- За местни дейности – 47 162 323 лв. при 52 584 806 лв. за 2023 г.
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – 1 869 253 лв. при 1 881 951 лв. за 2023 г.

Изпълнение на разхода по функции :

Функция 1 „Общи държавни служби“ - изпълнението по тази функция е 9 474 529 лв. при уточнен план 10 963 900 лв. или 86,42 % .

- За държавни дейности - планирани 7 865 434 лв., изпълнението е 6 639 590 лв., или 84,41 % изпълнение спрямо плана за 2024 г.;
- За местни дейности - при план 2 200 586 лв., изпълнение 2 145 361 лв. или 97,49 %;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 897 880 лв., изпълнението е 689 578 лв. или 76,80 %, спрямо планираното за 2024 г.

Функция 2 „Отбрана и сигурност“ - За държавни дейности - планирани 424 284 лв., изпълнението е 325 314 лв., или 76,67 % изпълнение спрямо плана за 2024 г.;

Функция 3 „Образование“ – при годишен план 77 854 599 лв., изпълнението е 92,76 % или 72 219 609 лв. Изпълнението във функция „Образование“ е както следва:

- За държавни дейности – при план 75 068 062 лв., отчет 69 769 144 лв., или изпълнението 92,94 %, спрямо плана за 2024г.;
- За местни дейности – при план 1 906 430 лв., отчет 1 893 470 лв., или 99,32 % изпълнение;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински приходи – при план 880 107 лв. изпълнението 63,29 % или 556 995 лв.

Функция 4 „Здравеопазване“ – при годишен план 10 731 698 лв., изпълнението общо за функцията е 78,68 % или 8 444 212 лв. Отчетените средства по функция „Здравеопазване“ са както следва:

- За държавни дейности - при план 9 475 715 лв., отчет 8 057 132 лв., изпълнението

е 85,03 %, спрямо плана за 2024 г.;

- За местни дейности - план 1 255 983 лв., отчет 387 080 лв., изпълнение 30,82 % спрямо плана за 2024 г.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ - при план 31 253 569 лв., отчет 25 712 723 лв. или 82,27 % изпълнение, спрямо плана за 2024 г. Разчетът на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“:

- За държавни дейности – при план 30 034 602 лв., изпълнение 24 512 440 лв. или 81,61 %, спрямо плана за 2024 г.;
- За местни дейности – при план 1 188 039 лв., изпълнение – 1 181 963 лв. или 99,49 % спрямо плана за 2024 г.;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 30 928 лв., изпълнение 18 320 лв. или 59,23 % спрямо плана за 2024 г.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и околна среда“ – при годишен план 34 597 668 лв., отчет 27 368 765 лв. или 79,11 % изпълнение спрямо плана за 2024 г. Издръжката в тази функция е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция 7 „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ - при план 15 299 593 лв., изпълнение 9 278 979 лв. или 60,65 % за отчетения период. Разчетът на функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ е както следва:

- За държавни дейности - план 6 634 197 лв., изпълнение 6 026 665 лв. или 90,84 % за отчетния период;
- За местни дейности – план 7 547 837 лв., изпълнение 2 647 954 лв. или 35,08 %; за отчетния период;
- Дофинансиране на държавната дейност с общински средства – при план 1 117 559 лв., изпълнение 604 360 лв. или 54,08 % за отчетния период.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги“ - при план 12 367 134 лв., изпълнение 10 934 631 лв. или 88,42 % спрямо плана за 2024 г. Разчет на функция „Икономически дейности“:

- За държавни дейности – при план 83 919 лв., изпълнение 134,04% или 112 484 лв. за отчетения период;
- За местни дейности – при план 12 283 215 лв. и отчет в размер на 10 822 147 лв., изпълнението е 88,11 % за отчетения период.

Функция 9 „Разходи неklasифицирани в други функции“ - при план 725 582 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 715 583 лв. или 98,69 % спрямо плана за 2024 г. В тази функция са отразени разходите за лихви по заеми, както следва:

§§ 22-00 „Разходи за лихви по заеми от страната“ - план 641 585 лв., отчет 641 585 лв. или 100 % изпълнение спрямо плана за 2024 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 73 997 лв. изпълнението е 73 998 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 ангажименти и спазването на максималните размери на ангажиментите за разходи и на новите задължения, показва, че наличните към края на 2024 г. поети ангажименти са 76 659 542 лв. След коригирането им с ангажименти 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 62 201 417 лв., в това число 18 576 445 лв. поети ангажименти по проекти, финансирани по реда на чл.107 от ЗДБРБ за 2024 г.

Съотношението на наличните към края на 2024 г. поети ангажименти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години е 46,20 % при нормативно допустим да 50 %. В сравнение с 2023 г. показателят е регистрирал подобрене, в намаление с 1,7%

V. ОБЩНСКИ ДЪЛГ

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

Към 31.12.2024 г. главницата по общинския дълг към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" е в размер на 197 224 лв., в т.ч.:

- 197 224 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 17 145 лв.

По главницата и лихвите по отпуснатите заеми са следните

„Банка ДСК“ АД - главница в общ размер 172 455 лв., платени лихви – 23 638 лв

„Регионален фонд за градско развитие“ АД - главница в общ размер 250 414 лв., платени лихви – 1 746 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 17 039 943 лв, погасена е главница в размер на 1 317 646 лв., а погасените лихви са в размер на 598 904 лв.

Към 31.12.2024 г. общият дълг на Община Шумен е 16 342 390 лв.

Общият размер на платените лихви по тези заеми през отчетния период е 641 433 лв.

VI. ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на 31.12.2024 г. Община Шумен няма просрочени задължения.

VII. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Отчетените разходи за реализиране на обекти от Капиталовата програма на Общината за 2024 г. са в размер на 18 154 064 лв. Изпълнението на капиталовите разходи спрямо плана по източници за финансиране е както следва:

Източници на финансиране	Уточнен план към 31.12.2024 г.	Отчет към 31.12.2024 г.
Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации	5 496 766	4 491 596
Преходен остатък по бюджета, с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации	6 650 318	1 855 727
Собствени средства, вкл. преходен остатък	6 907 656	1 655 841
От други източници за финансиране (ПУДООС, дарения и др.), вкл. преходен остатък	10 416 184	6 981 038
От европейски средства със съответното съфинансиране	10 122 643	3 169 862
ОБЩО:	39 593 567	18 154 064

Изпълнението на разчета за капиталови разходи, спрямо уточнения план е 46 %.

Отчет на капиталовата програма по функции:

Функция „Общи държавни служби“ – 251 170 лв.

- Разходи за придобиване на компютри и хардуер 44 073 лв.
- Разходи за придобиване на сгради 166 998 лв.
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 1 760 лв.
- Разходи за придобиване на стопански инвентар на стойност 36 281 лв.
- Разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти на стойност 2 058 лв.

Функция „Образование“ – 3 707 554 лв.

- Разходи за основни ремонти на дълготрайни материални активи на обща стойност 1 307 894 лв.
- Разходи за придобиване на компютри и хардуер на стойност 575 806 лв.
- Разходи за придобиване на сгради 610 941 лв.
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на стойност 958 314 лв.
- Разходи за придобиване на стопански инвентар на стойност 177 819 лв.
- Разходи за изграждане на инфраструктурни обекти на обща стойност 18 000 лв.

- Разходи за придобиване на други ДМА на стойност 51 371 лв.
- Разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти на стойност 7 409 лв.

Функция „Здравеопазване“ – 190 002 лв.

- Разходи за основни ремонти на дълготрайни материални активи на обща стойност 35 640 лв.
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения – 1 972 лв.
- Разходи за придобиване на стопански инвентар на стойност 18 851 лв.
- Извършени са капиталови трансфери за „ДКЦ - I“ ЕООД и "МБАЛ Шумен" АД за доставка на оборудване на обща стойност 133 539 лв.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 420 233 лв.

- Разходи за придобиване на компютри и хардуер на обща стойност 12 246 лв
- Разходи за придобиване на сгради на стойност 310 703 лв.
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 75 324 лв.
- Разходи за придобиване на стопански инвентар на стойност 21 145 лв.
- Разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти на стойност 815 лв.

Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ – 11 802 238 лв.

- Разходи за основни ремонти на дълготрайни материални активи на обща стойност 10 660 065 лв., в това число по позиции от разчета:
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 66 052 лв.
- Разходи за придобиване на транспортни средства на стойност 84 984 лв.
- Разходи за придобиване на стопански инвентар на стойност 44 718 лв,
- Разходи за изграждане на инфраструктурни обекти на обща стойност 943 479 лв., от които:
 - Разходи за придобиване на земя 2 940 лв.

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 250 612 лв.

- Разходи за придобиване на компютри и хардуер на обща стойност 32 273 лв
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 76 517 лв.
- Разходи за придобиване на транспортни средства на обща стойност 14 000 лв.
- Разходи за придобиване на стопански инвентар на обща стойност 6 433 лв.
- Разходи за изграждане на инфраструктурни обекти на обща стойност 87 274 лв. в това число по позиции от разчета:
- Разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти на стойност 1 388 лв.
- Разходи за придобиване на замя на стойност 32 727 лв.

Функция „Икономически дейности и услуги“ – 1 532 255 лв.

- Разходи за основен ремонт на дълготрайни материални активи 1 680 лв.
- Разходи за придобиване на компютри и хардуер на обща стойност 4 032 лв
- Разходи за придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения на обща стойност 13 347 лв.
- Разходи за придобиване на транспортни средства на обща стойност 1 511 510 лв.
- Разходи за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти на стойност 1 686 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 „Околна среда“ 2021-2027:

1.1 Проект BG16FFPR002-5.001-0004 „Подобряване качеството на атмосферния въздух в община Шумен“. Проектът е финансиран по процедура чрез директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ „За по-чист въздух!“, по приоритет 5 „Въздух“ на Програма „Околна среда“, съфинансирана от Европейския фонд за регионално развитие и национално

съфинансиране от държавния бюджет на Република България. В рамките на този проект гражданите могат да сменят безплатно старата си печка на твърдо гориво с климатик, термопомпа или пелетна камина. Срок на изпълнение от 25.04.2024 г. до 25.04.2029 г.

Проектът е в процес на изпълнение, като общо отчетени средства през 2024 г. по него са в размер на 526 503 лв.

2. Оперативна програма „Добро управление” 2024-2029:

2.1 Към 31.12.2024 г. проект BG05SFOP001-4.004-0014-C01/11.03.2019 г. „Осигуряване на функционирането на Областен информационен център - Шумен”. Извършените разходи по проектът е в размер на 92 215 лв.

2.2 По проект BGCULTURE-1.002-0010-C02 „Създаване и представяне на дигитално достъпно културно наследство на община Шумен“ през 2024 г. са извършени разходи на стойност 114 631 лв. и проектът е разплатен. Дигитализирани са данни и документи в Регионален исторически музей, Художествената галерия и Регионална библиотека ”Стоян Чилингиров”.

3. Механизъм за възстановяване и устойчивост

3.1 Проект "Устойчива градска мобилност в общините Шумен и Търговище". Основната цел на проекта е изпълнението на интегрирани мерки за устойчива градска мобилност в градовете Шумен и Търговище. Развитие на екологичен, безопасен, функционален, енергийно ефективен и ефикасен обществен транспорт в гр. Шумен, чрез закупуване на нови нулево емисионни автобуси, осигуряване на зарядни станции за тях. Средствата, които са разплатени по проекта през 2024 г. са в размер на 1 511 510 лв. Сумата е разплатен аванс за нулево емисионните автобуси. В процес на изграждане са зарядни станции за тях

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

4.1. Проект: BG05SFPR002-2-001-0185-C03: “Грижа в дома в Община Шумен“. Бюджетът на проекта е 2 490 254 лева., като разходите до края на проекта през 2024 г. са в размер на 1 369 117 лв., като са обслужени 430 потребители от 58 назначени лица.

4.2. 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 25 семейства, в които са настанени 25 деца. През 2024 г. разходите по проекта са в размер на 232 939 лв.

5. Програма „Храни и основно материално подпомагане“ 2021-2027 г.

5.1. Проект „Топъл обяд“- BG05SFPR003-1.001-0129-C03 се изпълнява на територията на община Шумен, бюджетът на проекта е 1 972 528 лева, като през 2024 година топла храна е била предоставяна ежедневно (в работни дни) на 700 лица от града и малките населени места. Направените разходи по проекта за 2024 година възлизат на 674 683 лв. Разходите се поемат по националната програма.

През 2024 г. са предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз на нетна база в размер на (-) 1 649 047 лв. Трансферите между сметки за средства от Европейския съюз са в размер на 10 520 397 лева. Временните безлихвени заеми към датата на отчета са отчетени в размер на 2 633 833 лв. Отчетените разходи за 2024 г. по проекти са в размер на 7 270 585 лв.

IX. ОТЧЕТ НА ДЕЙНОСТТА НА ОБЩИНСКИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Бюджетна рамка за 2024 г. на общинските предприятия е 14 419 280,00 лв., а изпълнението е 14 018 829 лв. Предприятията са реализирали собствени приходи за 2024 г. в размер на 4 239 249 лв., което съставлява 30.24 % дял на собствените приходи в разходите.

През отчетната 2024 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8

Отчет за собствените приходи и финансиране на общински предприятия към Община Шумен за 2024 г.

№ 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"	530 000	541 754	1 970 000	2 251 565	2 500 000	2 793 319	21,20	19,39
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	530 000	541 754	1 970 000	2 251 565	2 500 000	2 793 319		
2	ОП "Паркове и обредна дейност"	295 000	832 509	1 457 563	1 477 935	1 861 499	1 865 334	15,85	44,63
	д/ст 6-2-622 "Озеленяване"			1 337 563	1 349 502	1 337 563	1 349 502		
	д/ст 7-3-746 "Зоспаркове"			120 000	128 433	120 000	128 433		
	д/ст 7-3-745 "Обредни домове и зали"	295 000	832 509	0	0	403 936	387 399		
3	ОП "Строителство и благоустройство"	11 700	11 700	1 538 597	1 508 342	1 550 297	1 520 042	0,75	0,77
	д/ст 6-1-603 "ВиК"			45 000	44 363	45 000	44 363		
	д/ст 6-1-606 "Изгр., рем. и поддър. на ул. мрежа"			550 797	533 504	550 797	533 504		
	д/ст 6-2-619 "др. дейности - благоустройство"			132 000	129 776	132 000	129 776		
	д/ст 8-3-832 "Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата"			50 000	39 956	50 000	39 956		
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	11 700	11 700	760 800	760 743	772 500	772 443		
	д/ст 9-0-910 "Разходи за лихви"								
4	ОП "Туризм, публични прояви и атракции"	172 200	178 516	449 800	364 890	622 000	543 406	27,68	32,85
	д/ст 8-5-865 "Други дейности по туризма"	172 200	178 516	449 800	364 890	622 000	543 406		
5	ОП "Общински жилища и имоти"	2 912 559	2 272 523	0	244 135	2 912 559	2 516 658	100,00	90,30
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	2 912 559	2 272 523	0	244 135	2 912 559	2 516 658		
6	ОП "Общински медиен център"	90 000	0	486 346	574 548	576 346	574 548	15,62	0,00
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	90 000	0	486 346	574 548	576 346	574 548		
7	ОП "Чистота"	445 000	186 144	4 106 754	4 030 128	4 551 754	4 216 272	9,78	4,41
	д/ст 5-3-532 "Програми за временна заетост"			14 158	14 158	14 158	11 092		
	д/ст 6-2-623 "Чистота"			4 092 596	4 015 970	4 092 596	4 019 925		
	д/ст 8-6-898 "Други дейности по икономиката"	445 000	186 144			445 000	185 255		
ВСИЧКО ЗА ОБЩИНСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ:		4 456 459	4 023 146	10 009 060	10 451 543	14 574 455	14 029 579	30,58	28,68

X. 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 общинския 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 3 202 439 лв.;
 - по отношение на максималния размер на разходите (до 15%) размерът е 2.81 %;
 - по отношение на поетите ангажименти (до 50%) отчетът е 46.20 %;
 - относно размер на общинския дълг да не надвишава (15 %) размерът е 5.7 %.
 - Към края на 2024 г. община Шумен няма просрочени задължения.
6. Осреднена събираемост на данък върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства 82.40 % при осреднена събираемост за страната 76,04 %.

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 2024 г. по **Приложения № 1,2,3.**
2. Одобрява извършените разходи за посрещане на гости и представителни разходи на общинската администрация в размер на 18 649 лв. и за възнаграждения и издръжка на Общинския съвет в размер на 839 764 лв., съгласно **Приложение № 4.**
3. Приема структурата и размера на общинския дълг към 31.12.2024 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 2024 г.
5. Приема отчета на извършените капиталови разходи от Община Шумен за периода 01.01.2024 г. - 31.12.2024 г. по **Приложение № 6** „Разчет за финансиране на капиталовите разходи (план/отчет) за периода 01.01.2023 г. - 31.12.2024 г.“.
6. Приема приходите и разходите на сметките за средствата от Европейския съюз за 2024 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 2024 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 № 0100318424 на Сметна палата за извършен финансов одит на консолидирания годишен отчет на Община Шумен за 2024 г. по **Приложение № 9.**

10. Приема консолидирания годишен финансов отчет на Община Шумен за 2024 г. по **Приложение № 10.**

11. Приема за сведение протокола от проведеното обществено обсъждане на касовото изпълнение на бюджета на Община Шумен към 31.12.2024 г. по **Приложение № 11.**

ПРОФ. ХРИСТО ХРИСТОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН



Съгласували:

Бейнур Ахмед, заместник-кмет "Бюджет и финанси"

инж. Андреан Ванъов, заместник-кмет „Строителство и благоустройство“

Десислава Петрова, директор на дирекция „Бюджет, финанси и работна заплата“

инж. Анатолий Николов, началник на отдел „Инвестиции и благоустройство“

Изготвили:

Росица Матеева, началник на отдел ЕБС

Силвия Мирчева, началник на отдел БТРЗ

Ивелина Щерева, началник на отдел МДТБО

Анелия Марчева, старши експерт „Бюджет“

Надя Георгиева, младши експерт КРИ и ДС