



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 31.12.2024 година

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 164 474 343 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 01 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 2 249 918 лв. или 116,11 %

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. или 113,04 %

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 или 103,98 %.

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 увеличаване на прихода в размер на 1 400 179 лв. в сравнение с 2023 г. или 134,66%.

Патентен данък - планирано 228 000 лв., изпълнение 105,94 % или 241 547 лв.

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.



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. или 110,85 %.

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 увеличаване на събраните такси спрямо 2023 г. в размер на 1 512 720 лв. или 117,49 %.

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. или 110,36 %.

- 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.

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.



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 10 496 588 лв., по отчет 10 496 596 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.

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 %. Прямо 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 - при 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 - при план 6 634 197 лв., изпълнение 6 026 665 лв. или 90,84 % за отчетния период;
- За местни дейности – при 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 88,41 % за отчетния период.

- 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 неклассифицирани в други функции“ - при план 715 582 лв., без предвидения резерв, изпълнението е 715 583 лв. или 100 % 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.

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%

ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

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

Към 31.12.2024г. 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 – 1746 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 31.12.2024г. 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.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на 31.12.2024 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"