# ОБЩИНА ШУМЕН

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

## на отчета по бюджета на Община Шумен към 31.12.2016 год.

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

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

- приходи и разходи за делегирани от държавата дейности са в размер на 34 974 490 лв. в т.ч. текущи разходи в размер на 32 907 756 лв. и капиталови разходи в размер на 2 066 734 лв.;
- приходи и разходи за местни и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи са в размер на 19 755 313 лв. в т.ч. текущите разходи са в размер на 16 929 860 лв. и капиталови разходи в размер на 2 825 453 лв.;
- получените и предоставени трансфери са в размер на (-7 085 697) лв., от които за делегирани от държавата дейности 395 645 лв. и за местни дейности (-7 481 342) лв.;
- преходният остатък към 01.01.2016 г., съгласно Приложение 13 към Решение №59 от 28.01.2016г. е в размер на 4 588 820 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 3 743 305 лв. и за местни дейности и делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи в размер на 845 515 лв.

**I.Приходи.**

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

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

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

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

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

**Получени са общи трансфери от централния бюджет чрез кодове в СЕБРА 488 002** в размер на 1 081 699 лв. Средствата се предоставят в изпълнение на чл. 56, ал.1 и ал.2 от Закона за публичните финанси за компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания, субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и превоз на ученици. За отчетния период преведените средства за посочените дейности са както следва:

- Субсидии за вътрешноградски и междуселищни превози – 178 917 лв.;
- Компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания – 694 768 лв.;
- Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. – 208 014 лв.

Към датата на отчета са усвоени 100% от трансферите.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Целевата субсидия за капиталови разходи**, съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2016 г. е 1 057 200 лв. През годината е получена допълнителна целева субсидия за капиталови разходи в размер на 8 500 000 лв.за изграждане на многофункционална спортна зала в гр.Шумен.

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

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

- получени трансфери от Фонд "Социално подпомагане" за обществена трапезария - 20 999 лв.
- възстановен неусвоен трансфер на МТСП по проект „Социално включване" в размер на (-41 918) лв.
- получен трансфер от Министерство на културата за конкурс „Унгарско-българска литература" – 1500 лв.
- получен трансфер от МРРБ в размер на 79 200 лв., за изготвяне на инвестиционен проект за изграждане на пречиствателна станция за питейни води
- получени трансфери от общини за РИОСВ за направените отчисления по НАРЕДБА № 7 от 19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци издадена от Министъра на околната среда и водите в размер на 377 487 лв.
- получени трансфери от ПУДООС – 46 121 лв. за следните структури: ЦДГ „Славейче" – 2 500 лв.; Кметство с. Друмево – 4 970 лв.; Кметство с. В. Друмево - 4 981 лв.; Кметство с. Белокопитово – 9 407 лв.; Кметство кв. Дивдядово – 9 991 лв., ЦДГ „Буратино" – 4 990 лв.; ОДЗ „Пчелица" – 4 282 лв; Кметство с.Салманово – 5 000 лв.

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

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

**Временните безлихвени заеми** към датата на отчета са отчетени на нетна база в размер на 5 535 042 лв.

**II.Разходи**

**Разходната част на бюджета в двата аспекта – по функции и по пълна бюджетна класификация, може да се види от Приложения №2 и №3.**

**1.При уточнен план по разхода за делегираните от държавата дейности в размер 36 812 168 лв. са разходвани 34 974 490 лв. или изпълнение – 95 %.** Относителния дял в общия обем на планираните разходи е 55%.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Параграф 19-01 „Платени държавни данъци и такси" е с отрицателна стойност в план и отчет, поради отразяване на възстановения данък добавена стойност от НАП, на основание чл.79, ал.8 от ЗДДС във връзка с промените в Закона за водите и писмо на Дирекция „Държавно съкровище" №03 от 02.04.2015 г., раздел III, т.17.

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

**III.Просрочени задължения**

Към края на отчетния период Община Шумен няма просрочени задължения.

**IV.Дофинансиране на делегирани от държавата дейности**

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

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

**V.Общински дълг**

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

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

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

- 2 856 424 лв. по Решение №770 по протокол №40 от 31.07.2014 г. на Общински съвет за осигуряване на съфинансиране по проект „Интегриран воден цикъл за гр.Шумен – II етап". През отчетния период по този заем е погасена главница в размер на 332 400 лв.

През периода е погасен безлихвен заем, който е ползван по реда на Закона за публичните финанси и ДДС №6.

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

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

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

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

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
*Кмет на Община Шумен*

Съгласували:

Десислава Петрова
*Директор на дирекция "Бюджет и финанси и човешки ресурси"*

Росица Матеева
*Н-к на отдел "Единно бюджетно счетоводство"*

Изготвил:

Христина Хаджидимитрова
*Гл.експерт "Бюджет и човешки ресурси"*