

# ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ШАБЛА ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01-31.12.2023 г.

На основание чл. 25, ал. 1, т.6 от ЗМСМА, Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., ПМС № 108/2023 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2023 г. представям на вниманието Ви отчет за изпълнение на макро рамката по приходно-разходната част на бюджета на община Шабла за периода 01.01-31.12.2023 г.

Приходно-разходната част на бюджета на община Шабла от 12 399 360 лв. към 01.01.2023 година, след направени служебни корекции, по реда на чл. 51, ал. 2 и чл. 56 от Закона за публичните финанси, за отчетния период е актуализирана на 15 112 385 лв. Допълнителните кредити в размер на 2 713 025 лв. са осигурени, както следва:

		лв.
1	Обща допълваща субсидия	295 870
2	Трансфери в т. ч.	1 903 749
	✓ от МТСП по програми за временна заетост	67 492
	✓ от АСП по „Механизъм за лична помощ“ по Закона за личната помощ	410 169
	✓ от ФСЗ – целева програма „Обществена трапезария“	
	✓ от ФСЗ – автомобил ДСП - Шабла	35 998
	✓ от МТСП - проект „Красива България“	62 145
	✓ от ДФЗ – ДДС проекти	29 869
	✓ от ДФЗ – ДДС проекти	(-) 29 869
	✓ от МОН – проекти	15 832
	✓ от МОН – спрени месечни помощи	1 133
	✓ от МОСВ	2 490
	✓ от МТ - фестивали	192 757
	✓ от АПИ	19 800
	✓ от ПУДООС	7 496
	✓ от МРРБ - Рехабилитация на улична мрежа в община Шабла, Етап IX: гр. Шабла - ул. "Добруджа", от км. 0+000 до км. 1+100 - част "Пътна"	1 088 437
3	Други неданъчни приходи - „Механизъм за лична помощ“ - АСП	88 539
4	Субвенции за компенсация за безплатни или по-намалени цени на пътувания на някои категории пътници, за транспорт на ученици и субсидии за превоз на пътници по нерентабилни и междуселищни автобусни линии	149 344
5	Субвенции за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти	4 543
6	Субвенции за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на общината по събирането на приходи чрез картови плащания	1 090
7	Субвенции за възстановяване на транспортните разходи на правоимащи болни	90
8	Субвенции – присъдена издръжка	1 980
9	Субвенции –за произвеждане на избори за народни представители, кметове и общински съветници	242 433
10	Дарения при първостепенен разпоредител с бюджет	26 200
11	Дарения при разпоредители на делегиран бюджет	190
12	Корекция на бюджета от разпоредители на делегиран бюджет	(-) 1 003
99	ВСИЧКО:	2 713 025

## ПРИХОДИ НА ОБЩИНА ШАБЛА

Приходната част на отчета обхваща:

1. Приходи за покриване на разходите в държавните дейности за отчетния период при годишен разчет от 6 066 732 лв. е отчетен 5 783 168 лв. /95,33%/.

### 1.1.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ :

- Неданъчни приходи	126 223 лв.
- Трансфери от ЦБ	5 070 948 лв.
- Трансфери от МТСП	67 492 лв.
- Трансфери от МТСП -АСП	410 169 лв.
- Трансфер от МОМН	16 965 лв.
- Временен безлихвен заем за СЕС	(-) 154 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	(-) 18 188 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2023г.	309 643 лв.

Наличност към 31.12.2023г. в размер на (-) 199 930 лв.

2. Приходи за покриване на разходите в общинските дейности за отчетния период при годишен разчет от 9 045 653 лв. са отчетени в размер на 6 627 689 лв. /73,27%/

### 2.1.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ :

- Данъчни приходи	951 394 лв.
- Неданъчни приходи	2 434 664 лв.
- Трансфери за капиталови разходи от ЦБ	1 570 600 лв.
- Трансфер АПИ	19 800 лв.
- Трансфер от МРРБ	1 088 437 лв.
- Предоставен трансфер МОСВ	2 490 лв.
- Предоставен трансфер Министерство на туризма	192 757 лв.
- Предоставен трансфер от ДФЗ	29 869 лв.
- Трансфер МТСП – Красива България“	98 143 лв.
- Трансфер ПУДООС	(-) 55 752 лв.
- Предоставени трансфери на СЕС	(-) 311 849 лв.
- Временен безлихвен заем за СЕС	(-) 703 630 лв.
- Предоставена фин. помощ	(-) 354 339 лв.
- Възстановена фин. помощ	52 998 лв.
- Получени краткосрочни заеми от ФЛАГ ЕАД	400 000 лв.
- Получени дългосрочни заеми от ФЛАГ ЕАД	820 000 лв.
- Погашени по дългосрочни заеми от ФЛАГ ЕАД	(-) 27 216 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	(-) 31 355 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2023г.	2 280 465 лв.

Наличност към 31.12.2023 г. в размер на (-) 1 829 787 лв.

Общинските приходи са предназначени за финансиране на местните дейности и Дофинансиране на ДДД и се състоят основно от имуществени данъци и неданъчни приходи.

- Данъчни приходи

Към 31.12.2023 година са постъпили имуществени данъци в размер на 951 394 лв./90,27%/. Това са: данък при придобиване на имущество - 454 745 лв./82,68%/, патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – 19755 лв. /89,80%/, данък върху превозните средства – 186 312лв./103,51%/, данък върху недвижими имоти – 73 680 лв./97,74%/ и туристически данък – 16 902 лв./76,83%/.

- Неданъчни приходи

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2023 година е в размер на 2560 887 лв./98,28%/ Приходи и доходност от собственост – 738 410 лв. /112,65%/,общински такси – 844 816 лв. /89,87%/, в т.ч такса битови отпадъци – 606 906 лв./89,25%/, концесиите в размер на 400 398 лв./93,12%/, постъпления от продажба на земя – 462 921 лв./97,85%/, и глоби, санкции и наказателни лихви – 50 591 лв. /101,18%/.

### **Държавни разходи**

От разходи към 31.12.2023 година в размер на 5 782 1680 лв., най-съществен е делът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на щатният и нещатен персонал в държавните дейности общо 4 756 695 лева.

Следващите основни разходи са разходи за издръжка на бюджетните звена с държавен характер (§10-00) в размер на 492 561 лева, като най-съществени са разходите за вода, горива и ел.енергия в размер на 178 828 лева, външни услуги – 136 357 лв., разходите за материали – 62 311 лв., и за стипендии – 8 896 лв., храна – 50 255 лв. и текущи трансфери към домакинства- 5 074 лв.

Субсидиите за организации с нестопанска цел (читалища) са в размер на 333 431 лева.

Капиталовите разходи са в размер на 252 588 лв.

### **Дофинансиране на ДДД**

Направените разходи са размер на 524 093 лв., това са основно разходи за дофинансиране на ДДД за заплати и осигурителни плащания- 382 745 лв., издръжка – 118 385 лв. и капиталови разходи 22 963 лв.

### **Местни разходи**

В местни дейности разходите са в размер на 6 103 596 лева. Основен е делът на разходите за издръжка в размер на 2 167 305 лева, капиталови разходи в размер на 2 577 890 лв., възнаграждения и осигурителни плащания – 1 205 593 лв., субсидии – 39 500 лв. и други.

Бюджетната сметка /7403/ на Община Шабла в края на отчетния период е с наличност 2 029 717,41 лв.

При разчетени 7 315 771 лв. за капиталови разходи по капиталовия списък за 2023 г. приет от Общински съвет гр.Шабла и други към 31.12.2023г. са отчетени 5 386 633 лв.

## **II.Изпълнение на сметките за средства от Европейски съюз**

Община Шабла изпълнява следните проекти:

Проект „Патронажна грижа +“ е приключил и е получен трансфер за верифициране на окончателното искане в размер на 21 216,20 лв.

Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“ са възстановени средства §6301-665,00 лв.

Проект „Топъл обяд в община Шабла“ стартира през 2023г., получен трансфер – 7 066,18 лв.предоставен е ВБЗ – 596 лв. и са изразходени 7 778,91 лв.

Проект „Подобряване природозащитното състояние на червеногушата гъска (Branta ruficollis, Pallas, 1769) чрез изпълнение на мерки от Плана за действие за вида (ПД,2018)“, по Оперативна програма „Околна среда 2014 – 2020 г.“ са получени трансфери – 97 637 лв., временен безлихвен заем – 139 409 лв. и изразходени в размер на 236 490 лв.

Проект „Укрепване на общинския капацитет в община Шабла“, финансиран по Договор № BG05SFPR002-2.002-0123-C01 от 17.02.2023 г. е получен аванс -5 563,40 лв., временен безлихвен заем – 13 578,02 лв. и изразходени -19 141,42 лв.

Проект „Грижа в дома в община Шабла“, финансиран по Договор № BG05SFPR002-2.001-0042-C01 от 05.12.2022 г. има преходен остатък в размер на 45 056,46 лв., получен трансфер – 115 777,41 лв. и изразходвани средства -160 738,95 лв.

Проект "Нова възможност за младежка заетост"-BG05M9OP001-1.001-0001 стартира през 01.01.2023г. , получени средства – 18 244,15 лв., съфинансиране – 524,75 лв. и изразходени – 18 768,90 лв.

ОУ "Св.Климент Охридски" и СУ "Асен Златаров" изпълняват проект „Подкрепа за успех“ са възстановени трансфери – 19 731,00 лв..

Проект "Възстановяване на уникалното общо културно наследство и насърчаване на съвместния туристически продукт „Хаманджия – първа цивилизация на Стара Европа", одобрен с Договор № 81781/17.07.2018, Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България

2014-2020 с наличност на 01.01.2023г. – 30 689,85 лв.,получени трансфери – 1 452 688лв., ВБЗ- 414 516лв. изразходени средства - 2 130 076 лв. и се изпълнява в ДЕС.

Проект „Подобряване на енергийната ефективност на територията на Община Шабла чрез обновяване на системата за улично осветление в град Шабла“ има получен трансфер 268 040,46лв., изразходени средства 10 156лв., отчета в ДМП и е приключил.

Проект „Подобряване на енергийната ефективност в сгради с обществено предназначение в гр. Шабла“, финансиран по Административен договор за БФП № BGENERGY-2.002-0040-C01 от 29.04.2022 г., към Оперативна програма „Възобновяема енергия, енергийна ефективност, енергийна сигурност“, финансирана от Финансовия механизъм на Европейско икономическо пространство 2014-2021. Има преходен остатък към 01.01.2023г. -373,54лв.,получен трансфер – 545 999,16лв. ВБЗ -473 119,71лв. и отчет 1 019 492,41лв.Изпълнява се в ДМП.

Извънбюджетните сметки /7443/ на Община Шабла в края на отчетния период е в размер на 94,92лв.

### **III.Изпълнението на сметките за чужди средства**

Община Шабла отчита чуждите средства от депозити по ЗОП, гаранции за участие от търгове, гаранции за изпълнение по договори, приходи по чл.37в, ал.7 от ЗСПЗЗ- бели петна разликата между постъпилите и възстановените средства е – 42 814,65лв. и преходен остатък към 01.01.2023г. – 342 284,98 лв.

Наличността по сметка с код 33 е 299 470,33лв.

### **IV.Просрочените вземания и задължения**

Просрочените вземания за отчетния период възлизат на 82 014,57лв. Същите произтичат от следните приходоизточници при Общинска администрация:

- Наеми от общинско имущество - 8 260,58лв.
- Наеми на общински жилища – 7 470,50лв.
- Наем земя - 66 283,49лв.

Община Шабла приключва отчетния период с просрочени задължения към доставчици в бюджета в размер на 344 012,70лв.

Дата:22.02.2024г.  
гр.Шабла

КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА:  
/МАРИЯН ЖЕЧЕВ/

НАЧ.ОТДЕЛ „СЧЕТОВОДСТВО“:  
/АНИ ХАРАЛАМБИЕВА/