

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ШАБЛА ЗА
ПЕРИОДА ОТ 01.01-31.12.2021 г.**

На основание чл. 25, ал. 1, т.6 от ЗМСМА, Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г., ПМС № 408/2020 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2021 г. представям на вниманието Ви отчет за изпълнение на макро рамката по приходно-разходната част на бюджета на община Шабла за периода 01.01-31.12.2021 г.

Приходно-разходната част на бюджета на община Шабла от 9 510 465 лв. към 01.01.2021 година, след направени служебни корекции, по реда на чл. 51, ал. 2 и чл. 56 от Закона за публичните финанси и приети решения на Общински съвет, за отчетния период е актуализирана на 12 751 638 лв. Допълнителните кредити в размер на 3 241 173 лв. са осигурени, както следва:

		ЛВ.
1	Обща допълваща субсидия	160 108
2	Трансфери в т. ч.	1 998 488
	✓ от МТСП по програми за временна заетост	98 280
	✓ от МТСП по програма „Домашен помощник“	7 139
	✓ от АСП по „Механизъм за лична помощ“ по Закона за личната помощ	172 854
	✓ от МС - за произвеждане на избори за народни представители и президент на РБ	159 255
	✓ от ФСЗ – целева програма „Обществена трапезария“	9 344
	✓ от ДФЗ – ДДС проекти	244 446
	✓ от ДФЗ – ДДС проекти	(-) 244 446
	✓ от НСИ	124
	✓ от МОН	937
	✓ от АПИ	19 800
	✓ от ПУДООС	1 496 365
	✓ възстановени отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО	34 390
3	Други неданъчни приходи - „Механизъм за лична помощ“ - АСП	41 108
4	Субвенции за компенсации за безплатни или по-намалени цени на пътувания и за транспорт на ученици	65 232
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	917
7	Субвенции за възстановяване на транспортните разходи на правоимащи болни	66
8	Субвенции – присъдена издръжка	2 030
9	Субвенции - Ремонт на водопроводните мрежи в селата Тюленово, Граничар и Горун по ПМС № 376/2021 г.	600 000
10	Субвенции – COVID 19	75 628
11	Дарения	16 626
12	Корекция на бюджета с решение на Общински съвет	277 970
13	Корекция на бюджета от разпоредители на делегиран бюджет	(-) 1 543
99	ВСИЧКО:	3 241 173

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 5 160 002 лв. е отчетен 5 181 665 лв. /100,42%/.

1.1.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ :

- Неданъчни приходи	86 215 лв. /131,10%/
- Обща субсидия	3 605 141 лв. /100%/
- Целеви трансфери	18 670 лв. /100%/
- Целеви трансфер-субвенции	65 232 лв. /100%/
- Възстановени трансфери към ЦБ	(-) 18 061 лв.
- Трансфери от МТСП	98 280 лв. /100%/
- Трансфери от МТСП -АСП	179 993 лв. /100%/
- Трансфер МОН	937 лв. /100%/
- Трансфер МС	159 255 лв. /100%/
- Събрани средства от Европейския съюз	-3 356 лв. /14,83%/
- Преходен остатък на 01.01.2021г.	989 359 лв. /100%/

Наличност към 31.12.2021г. в размер на (-) -159 3000 лв.

2. Приходи за покриване на разходите в общинските дейности за отчетния период при годишен разчет от 7 591 636 лв. е отчетен 7 451 891 лв. /98,16%/.

2.1.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ :

- Данъчни приходи	1 079 518 лв. /108,06%/
- Неданъчни приходи	1 936 736 лв. /93,83%/
- Изравнителна субсидия	436 400 лв. /100%/
- Капиталова субсидия	50 333 лв. /100%/
- Целева субсидия ЦБ	1 090 281 лв. /100%/
- Трансфер за програма „Обществена трапезария“	9 344 лв. /100%/
- Трансфер НСИ	124 лв. /100%/
- Трансфер ДФЗ – ДДС проекти	244 446 лв. /100%/
- Трансфер АПИ	19 800 лв. /100%/
- Трансфер Община Балчик	10 390 лв. /100%/
- Трансфер Община Добрич	24 000 лв. /100%/
- Трансфер към община Добрич	(-) 510 лв. /100%/
- Предоставен трансфер ДФЗ – ДДС проекти	(-) 244 446 лв. /100%/
- Предоставени трансфери	(-) 94 099 лв. /134,43%/
- Трансфер от ПУДООС	1 496 365 лв. /100%/
- Възстановен безлихвен заем от ЦБ	(-) 200 000 лв. /100%/
- Временен безлихвен заем за СЕС	(-) 64 752 лв. /10,30%/
- Предоставена финансова помощ	(-) 55 500 лв. /100%/
- Възстановена финансова помощ	55 500 лв. /100%/
- Получени краткосрочни заеми от банки	250 000 лв. /100%/
- Погашения краткосрочни заеми от банки	(-) 200 000 лв. /100%/
- Погашения по дългосрочни заеми от ФЛАГ ЕАД	(-) 27 216 лв. /99,69%/
- Събрани средства от Европейския съюз	(-) 36 574 лв. /35,30%/
- Преходен остатък на 01.01.2021г.	1 671 751 лв. /100%/

Наличност към 31.12.2021 г. в размер на (-) 1 038 498лв.

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 31.12.2021 година са постъпили имуществени данъци в размер на 1 079 518 лв. /108,06%/. От имуществени данъци с висока събираемост спрямо плана са: данък при придобиване на имущество - 529 875 лв. /111,55%/, патентен данък – 22 567 лв. /112,84%/, данък върху превозните средства – 191 467 лв. /106,37 %/, данък върху недвижими имоти – 315 102 лв. /103,65%/ и туристически данък – 20 407 лв. /102,04%/.

- **Неданъчни приходи**

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2021 година е в размер на 1 936 736 лв. /93,83%/. Приходи и доходност от собственост – 475 188 лв. /96,58%/, общински такси – 747 610 лв. /95,73%/, в т.ч такса битови отпадъци – 539 082 лв. /94,74%/, концесиите в размер на 250 477 лв. /89,46%/, постъпления от продажба на земя – 462 105 лв. /89,73%/, текущи дарения- 16 626 лв. /100%/ и глоби, санкции и наказателни лихви – 79 527 лв. /113,61%/.

Държавни разходи

От разходи към 31.12.2021 година в размер на 4 986 365 лв. и годишен разчет 5 160 002 лв. /96.63%/, най-съществен е дялът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на щатният и нещатен персонал в държавните дейности общо 3 553 408 лева при план 3 637 140 лева.

Следващите основни разходи са разходи за издръжка на бюджетните звена с държавен характер (§10-00) в размер на 312 615 лева /82,13%/, като най-съществени са разходите за вода, горива и ел.енергия в размер на 68 135 лева, учебници и помагала – 19 453 лв., външни услуги – 75 208 лв., разходите за материали – 85 601 лв., и за стипендии – 7 920 лв., храна -20 370 лв. и текущи трансфери към домчакинства-4 144 лв.

Субсидиите за организации с нестопанска цел (читалища) са в размер на 264 132 лева при план 264 132 лв. и субсидии за нефинансови предприятия – 7 831 лв. при план 11 344 лв.

Капиталовите разходи са в размер на 834 704 лв. при план 853 066 лв. или 97,85% изпълнение.

Дофинансиране на ДДД

Направените разходи са размер на 287 854 лв. при годишен разчет 372 368 лв. /77,30%/, това са основно разходи за дофинансиране на ДДД за заплати и осигурителни плащания- 246 395 лв., издръжка – 25 162 лв., капиталови разходи –16 245 лв. и др.

Местни разходи

В местни дейности разходите са в размер на 6 125 539 лева при разчет 7 219 268 лв./84,85%/. Основен е дялът на разходите за издръжка в размер на 1 895 066 лева, капиталови разходи в размер на 3 208 605 лв., възнаграждения и осигурителни плащания – 916 452 лв., субсидии – 40 103 лв.

Бюджетната сметка /7403/ на Община Шабла в края на отчетния период е с наличност 1 233 797,98 лв.

При разчетени 9 019 270 лв. за капиталови разходи по капиталовия списък за 2021 г. приет от Общински съвет гр.Шабла и други към 31.12.2021г. са отчетени 5 511 127 лв.

II. Изпълнение на сметките за средства от Европейски съюз

Община Шабла изпълнява следните проекти:

Проект „Обучение и заетост“ по ОПРЧР за отчетния период е приключил и са верифицирани 100% - 3820 лв.

Проект „Патронажна грижа“ е с възстановен заем – 24 003 лв., получен трансфер – 28 678 лв. и са изразходени средства в размер 4 675 лв. и е приключен.

Проект „Патронажна грижа +“ е получила трансфер -20 160лв., изразходени са 6 278лв. и наличност -13 882 лв.

Проект „Заедно можем всичко“ ОП РЧР е предоставен заем – 58 397 лв., получен трансфер – 79 142 и са изразходени средства – 137 583лв.

Проект „Заедно можем всичко“ ОП НОИР, предоставен трансфер – 29 530 лв., предоставен заем – 29 559 лв и са изразходени средства – 59 089лв.

Проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19“ са получени средства §6301- 5 320лв., възстановен заем – 726 лв. и изразходвани – 4 594 лв. Проекта е приключил.

Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“ са получени средства §6301- 3 597 лв., изразходвани – 3 065 лв. и налични средства в §§8803 -532лв.

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 – 309 555, изразходени в размер на 266 200лв. и наличност - 43 355лв.

СУ „Асен Златаров“ гр.Шабла и ОУ „Св.Климент Охридски“ по проект „Подкрепа за успех“ са получени средства в по §63-01 – 25 295 лв. и изразходени 29 047 лв. наличност в §§8803-3752 лв.

Проект "Интегрирано управление на риска и ефективни реакции на органите за гражданска безопасност", одобрен с Договор № 79746/12.07.2018, Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България 2014-2020 са получени са 0,00 лв.,временен безлихвен заем – 10 788 лв. и изразходени средства - 10788 лв. Изпълнява се ДЕС.

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 са получени – 22 003лв. и изразходени средства - 59 109 лв. Изпълнява се ДЕС.

Програма за развитие на селските райони за периода 2007-2013г. се изпълнява следният проект „Реконструкция, ремонт, оборудване и обзавеждане на общинска образователна инфраструктура – Детска градина „Дора Габе“ гр. Шабла, получен трансфер – 448 964лв., получено ДДС – 87 910лв., съфинансиране 41 850 лв. Направени разходи в размер на 570 201 лв. Проекта е приключил.

Проект „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици, съоръженията и принадлежностите към тях в гр.Шабла, община Шабла , финансиран по Договор за БФП №BG06RDNP001-7.001-0002-C01/23.05.2019г. е с наличност на 31.12.2021 г. -221 613лв. и е изразходвано -387 052лв.

Проект „Изграждане на Морски клуб в рибарско селище Кария, община Шабла” е одобрен с Договор №МДР-ИП-01-6 от 11.03.2020 г. за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по Програма за морско дело и рибарство 2014-2020 г. е изпълнен в размер на 362 336лв.Получен трансфер – 274 345 лв., получен трансфер за ДДС -54 469,13 лв. и съфинансиране – 33 522лв. Проекта е приключил.

Проект „Подобряване на енергийната ефективност на територията на Община Шабла чрез обновяване на системата за улично осветление в град Шабла“ получен е аванс в размер на 159 593,36лв. и се отчета в ДМП.

Извънбюджетните сметки /7443/ на Община Шабла в края на отчетния период е в размер на 438 443,27лв.

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 – 400 937 лв. Наличността по сметка с код 33 е 650 123,44лв.

IV. Просрочените вземания и задължения

Просрочените вземания за отчетния период възлизат на 64 213,60 лв. Същите произтичат от следните приходоизточници при Общинска администрация:

- Наеми от общинско имущество - 11 945,10лв.
- Наеми на общински жилища – 9 545,40лв.
- Наем земя - 40 059,10 лв.
- Други вземания – 2 664 лв.

Община Шабла приключва отчетния период с просрочени задължения към доставчици в бюджета в размер на 134 506,88лв.

Дата: 21.02.2022г.
гр.Шабла

КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА:
/МАРИЯН ЖЕЧЕВ/

НАЧ.ОТДЕЛ „СЧЕТОВОДСТВО“:
/АИ ХАРАЛАМБИЕВА/

