

**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
2	Трансфери в т. ч.
✓	от МТСП по програми за временна заетост
✓	от АСП по „Механизъм за лична помощ“ по Закона за личната помощ
✓	от ФСЗ – целева програма „Обществена трапезария“
✓	от ФСЗ – автомобил ДСП - Шабла
✓	от МТСП - проект „Красива България“
✓	от ДФЗ – ДДС проекти
✓	от ДФЗ – ДДС проекти
✓	от МОН – проекти
✓	от МОН – спрени месечни помощи
✓	от МОСВ
✓	от МТ - фестивали
✓	от АПИ
✓	от ПУДООС
✓	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"
3	Други неданъчни приходи - „Механизъм за лична помощ“ - АСП
4	Субвенции за компенсация за безплатни или по-намалени цени на пътувания на някои категории пътници, за транспорт на ученици и субвенции за превоз на пътници по нерентабилни и междуселищни автобусни линии
5	Субвенции за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти
6	Субвенции за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на общината по събирането на приходи чрез картови плащания
7	Субвенции за възстановяване на транспортните разходи на правоимащи болни
8	Субвенции – присъдена издръжка
9	Субвенции –за произвеждане на избори за народни представители, кметове и общински съветници
10	Дарения при първостепенен разпоредител с бюджет
11	Дарения при разпоредители на делегиран бюджет
12	Корекция на бюджета от разпоредители на делегиран бюджет
99	ВСИЧКО:

ПРИХОДИ НА ОБЩИНА ШАБЛА

Приходната част на отчета обхваща:

1. Приходи за покриване на разходите в държавните дейности за 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 приходаизточници 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/

