

КОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ШАБЛА ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01-31.12.2024 г.

На основание чл. 25, ал. 1, т.6 от ЗМСМА, Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., ПМС № 13/2024 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2024 г. представям на вниманието Ви отчет за изпълнение на макро рамката по приходно-разходната част на бюджета на община Шабла за периода 01.01-31.12.2024 г.

Приходно-разходната част на бюджета на община Шабла от 13 230 803 лв. към 01.01.2024 година, след направени служебни корекции, по реда на чл. 51, ал. 2 и чл. 56 от Закона за публичните финанси и приети корекции от Общинския съвет, за отчетния период е актуализирана на 20 081 122 лв. Допълнителните кредити в размер на 6 850 319 лв. са осигурени, както следва:

		лв.
1	Обща допълваща субсидия	508 113
2	Трансфери в т. ч.	6 193 872
	✓ от МТСП по програми за временна заетост	69 822
	✓ от АСП по „Механизъм за лична помощ“ по Закона за личната помощ	523 650
	✓ от ЦИК - избори	485
	✓ от МРРБ – обект: Рехабилитация на общински път DOB1226 /III-901-Тюленово - Горун -I-9/, с. Тюленово, с. Горун	5 438 166
	✓ от АПИ	25 200
	✓ от МТСП - проект „Красива България“	103 103
	✓ от ДФЗ – ДДС проекти	38 853
	✓ от ДФЗ – ДДС проекти	(-) 38 853
	✓ от ПУДООС	30 000
	✓ от МОН – национални програми и спрени месечни помощи	3 446
3	Други неданъчни приходи - „Механизъм за лична помощ“ - АСП	99 330
4	Субвенции за компенсации 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	100 219
5	Субвенции - избори	142 384
6	Субвенции за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти	4 499
7	Субвенции – присъдена издръжка	2 360
8	Дарения при първостепенен разпоредител с бюджет	5 165
9	Дарения при разпоредители на делегиран бюджет	230
10	Корекция на бюджета от разпоредители на делегиран бюджет	(-) 782
11	Корекция на бюджета с решения на Общински съвет	(-) 205 071
99	ВСИЧКО:	6 850 319

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 6 518 291 лв. е отчетен 6 232 587 лв. /95.62%/.

1.1.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ :

- Неданъчни приходи	124 915 лв.
- Трансфери от ЦБ	5 522 252 лв.
- Трансфери от МТСП-ПВЗ	69 822 лв.
- Трансфери от МТСП -АСП	523 650 лв.

- Трансфер от ЦИК	485 лв.
- Трансфер от МОН	3 446 лв.
- Дарения	230 лв.
- Внесен данък върху продажби	-782 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	3 352 лв.
- Друго финансиране	-963 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2024г.	199 930 лв.

Наличност към 31.12.2024г. в размер на (-) 213 750 лв.

2. Приходи за покриване на разходите в общинските дейности за отчетния период при годишен разчет от 13 562 831 лв. са отчетени в размер на 12 802 600 лв. /94,39%/

2.1.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ :

- Данъчни приходи	961 843 лв.
- Неданъчни приходи	2 444 682 лв.
- Трансфери за обща изравнителна с-я от ЦБ	541 000 лв.
- Трансфери за капиталови разходи от ЦБ	919 800 лв.
- Трансфер за целеви средства	112 400 лв.
- Трансфер от МРРБ	5 438 166 лв.
- Трансфер АПИ	25 200 лв.
- Трансфер МТСП - проект „Красива България“	103 103 лв.
- Възстановени трансфери МРРБ	-6 796 лв.
- Трансфер от ПУДООС	30 000 лв.
-Предоставен трансфер от ДФЗ -ДДС	38 853 лв.
- Получени трансфери от СЕС	233 117 лв.
- Предоставени трансфери на СЕС	(-) 161 063 лв.
- Временен безлихвен заем за СЕС	1 002 890 лв.
- Възстановена фин. помощ	295 385 лв.
- Възстановен банков заем	(-) 350 000 лв.
- Предоставен банков заем	350 000 лв.
- Погашени по краткосрочен заем от ФЛАГ ЕАД	(-) 400 000 лв.
- Погашени по дългосрочни заеми от ФЛАГ ЕАД	(-) 575 440 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	83 526 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2024г.	1 829 787 лв.

Наличност към 31.12.2024 г. в размер на (-) 113 853 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 31.12.2024 година са постъпили имуществени данъци в размер на 961 843 лв./87,12%/. Това са: данък при придобиване на имущество - 463 064 лв. /81,24%/, патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – 20 675 лв. /93,98%/, данък върху превозните средства – 176 441 лв./92,86%/, данък върху недвижими имоти –285 703 лв./95,23%/ и туристически данък – 15 952 лв./72,51%/.

- Неданъчни приходи

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2024 година е в размер на 2 444 682 лв./79,56%/ Приходи и доходност от собственост – 666 805 лв. /92,61%/,общински такси – 901 301 лв. /94,87%/, в т.ч такса битови отпадъци – 635 283 лв./93,42%/, концесиите в размер на 400 200 лв./100,05%/, постъпления от продажба на земя – 257 279 лв./27,59%/, и глоби, санкции и наказателни лихви – 59 847 лв. /119,69%/.

Направените разходи към 31.12.2024 година са в размер 19 035 187 лв. при план 20 081 122 лв.

Държавни разходи

От разходи към 31.12.2024 година в размер на 6 232 587 лв., най-съществен е делът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на щатният и нещатен персонал в държавните дейности общо 5 230 535 лева.

Следващите основни разходи са разходи за издръжка на бюджетните звена с държавен характер (§10-00) в размер на 533 973 лева, като най-съществени са разходите за вода, горива и ел. енергия в размер на 172 376 лева, външни услуги – 137 648 лв., разходите за материали – 69 135 лв., и за стипендии – 12 665 лв., храна – 80 457 лв. и текущи трансфери към домакинства – 5 397 лв.

Субсидиите за организации с нестопанска цел (читалища) са в размер на 389 735 лева.

Капиталовите разходи са в размер на 37 020 лв.

Дофинансиране на ДДД

Направените разходи са размер на 551 419 лв., това са основно разходи за дофинансиране на ДДД за заплати и осигурителни плащания- 459 665 лв., издръжка – 71 754 лв. и капиталови разходи 20 000 лв.

Местни разходи

В местни дейности разходите са в размер на 12 251 181 лева. Основен е делът на разходите за издръжка в размер на 2 106 619 лева, капиталови разходи в размер на 8 365 716 лв., възнаграждения и осигурителни плащания – 1 146 573 лв., субсидии – 78 481 лв. и други.

Бюджетната сметка /7403/ на Община Шабла в края на отчетния период е с наличност 327 602,66 лв.

При разчетени 12 202 823 лв. за капиталови разходи по капиталовия списък за 2024 г. приет от Общински съвет гр.Шабла и други към 31.12.2024г. са отчетени 8 643 607 лв.

II.Изпълнение на сметките за средства от Европейски съюз

Община Шабла изпълнява следните проекти:

Проект „Топъл обяд в община Шабла“, предоставен е ВБЗ – 7 156 лв.. получен трансфер -13 406,4 лв. и са изразходени 18 009,54 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 – 58 625,90 лв., съфинансиране – 102 438,51 лв., временен безлихвен заем – възстановен – 154 904 лв. и изразходени в размер на 6 160 лв.

Проект „Укрепване на общинския капацитет в община Шабла“, финансиран по Договор № BG05SFPR002-2.002-0123-C01 от 17.02.2023г., получен трансфер- 22 252,84 лв., съфинансиране-6 980,03 лв., възстановен ВБЗ—13578,02 лв. и изразходени - 15 654,85 лв. Проектът е приключен.

Проект „Детска кухня“ е получен трансфер в размер на 3 533,55 лв., ВБЗ – 776 ,21 лв. и са изразходени 4 309,76 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 94,92 лв., получен трансфер –221 720,35 лв. и изразходвани средства -224 781,71 лв. Проектът е приключен.

СУ“Асен Златаров“ изпълняват проект „модернизиране на професионалното образование обучение“ получен трансфер 7311,00 лв. и изразходени средства -3878,72 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, получени трансфери –398 901,69 лв., съфинансиране – 6 938,07 лв. и трансфер от МРРБ- 36 533,21 лв. и изразходени средства -27 856,92 лв. се изпълнява в ДЕС.

Проект № BSB00008 „Innovative joint learning for environmental-friendly behaviour of communities in the Black Sea Basin /Съвместно иновативно обучение за природосъобразно поведение на общностите в Черноморския басейн“ по Програма ИНТЕРРЕГ NEXT „Черноморски басейн“ 2021-2027“ са получени трансфери – 78 504,04лв. и от МРРБ – 18 608,26 лв., изразходени средства – 13 585,92лв.

Проект “Безгранично здраве чрез спорт и сътрудничество – обединени в битката срещу заболяванията“ код № 16.5.2.063, финансиран по Договор № 47404/03.04.2017 г. по Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България 2014-2020 г. – възстановен аванс към МРРБ – 2 230,25лв. Изпълнява се ДЕС.

Проект „Рибарско селище с. Крапец - Етап I“ има получен трансфер 194 264,47.Проекта е приключен през 2024г. Изпълнява се РА.

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. Възстановен ВБЗ – 473 119,71лв., получен трансфер -667 811,10 и отчет разходи 194 691,39лв.Изпълнява се в ДМП.

Извънбюджетните сметки /7443/ на Община Шабла в края на отчетния период е в размер на 26 024,18лв.

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 – 154 244,23 лв. и преходен остатък към 01.01.2024г. – 299 470 лв. Наличността по сметка с код 33 е 145 225,77лв.

IV.Просрочените вземания и задължения

Просрочените вземания за отчетния период възлизат на 72 428,50лв. Същите произтичат от следните приходоизточници при Общинска администрация:

- Наеми от общинско имущество - 10 556,86лв.
- Наеми на общински жилища –8 588,15лв.
- Наем земя - 53 283,49лв.

Община Шабла приключва отчетния период с просрочени задължения към доставчици в бюджета в размер на 379 095,22лв.

Дата:21.02.2025г.
гр.Шабла

КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА:

/МАРИЯН ЖЕЧЕВ/

НАЧ.ОТДЕЛ „СЧЕТОВОДСТВО“:

/АНИ ХАРАЛАМБИЕВА/