



4831, гр. Доспат, обл. Смолян
ул. „Кап. Петко Войвода” № 3
Тел.: 03045/23 10, факс: 03045/ 23 12

4831, Dospat, Smolian Region
3 „Kap. Petko Voivoda” Str.
Phone: 03045/23 10, Fax: 03045/ 23 12

Web: www.dospat.bg, e-mail: obshtina.dospat@dospat.egov.bg

ДО
ЧЛЕНОВЕТЕ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ДОСПАТ

ОБЩИНА ДОСПАТ

гр. Доспат, ул. “Кап. П. Войвода №3

Изм. № *Боб - 332* / 17.05.2023 г.

Общински съвет

гр. ДОСПАТ

Вх. № *070-01-1289*

17.05. 2023 г.

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от

инж. Елин Асенов Радев – Кмет на Община Доспат

Относно: Приемане на актуализирания план за изпълнение на бюджета, отчета за изпълнение на бюджета и на сметки за средства от Европейския съюз, както и състоянието на общинския дълг на община Доспат към 31.12.2022 г.

Уважаеми общински съветници,

На основание чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси, чл. 21, ал. 1, т.6 от ЗМСМА и чл.49, ал. 1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Доспат, представям на Вашето внимание окончателният план и отчет за изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз на Община Доспат, за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.

Бюджетът на община Доспат за 2022 г. е съставен в съответствие с разпоредбите на Закона за публичните финанси, Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, Закона за държавния бюджет на република България за 2022 година, публикуван в ДВ бр.18 от 04.03.2022 г., Решение №50/03.02.2022 г. на Министерски съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022 г.

Бюджетът на община Доспат за 2022 г. в размер на 13 134 070 лв. е приет с Решение № 455, взето с Протокол № 37 от 11.04.2022 г. на общински съвет Доспат.

През изминалата година приетият от Общински съвет първоначален бюджет е коригиран с промените във взаимоотношенията с Централния бюджет съгласно писма

на МФ, допълнително предоставени целеви средства под формата на трансфери и допълнителна капиталова субсидия и актуализация на бюджета, извършена с решение №570, взето с Протокол № 49 от 29.11.2022 г. на Общински съвет Доспат.

В резултат на актуализацията, уточнения годишен план на бюджета на общината към 31.12.2022 г. е 18 851 206 лв., в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 10 768 884 лева;
- за местни дейности – 8 043 322 лева;
- за дофинансиране - 39 000 лева.

I. Изпълнение на приходната част на бюджета

Приходната част на бюджета към 31.12.2022 г. е изпълнена в размер на **14 427 940** лв. или изпълнение 76.54 % спрямо уточнения годишен план, разпределени по видове приходи както следва:

1. Изпълнение на приходите за "делегираните държавни дейности"

Приходите за държавни дейности през отчетния период са в размер на 8 468 644 лв. , при уточнен годишен план за 2022 г. в размер на 10 768 884 лв., - изпълнението им е 78.64 %.

Приходите за делегираните държавни дейности по отчет са формирани от:

- Обща субсидия 7 505 415 лв., при уточнен годишен план в размер на 7 505 415 лв. или изпълнението е 100 %;
- Целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ 1 102 637 лв., в това число субсидии и компенсация за превози 159 328 лв. и капиталови разходи 898 629 лв., а също (-) 17 451 лв. – възстановени на ЦБ.
- Трансфери от МТСП по закона за личната помощ и програми и средства получени от и за училищата от МОН – общо в размер на 2 037 016 лв.;
- Трансфери за проекти – (-) 141 862 лв.;
- Получени трансфери по програми за временна заетост – 196 233 лв.;
- Получени трансфери от ПУДООС през 2022 г. - 3 750 лв.;
- Текущи помощи и дарения от страната- училища – 120 лв.;
- Други неданъчни приходи 95 523 лв. – получени по Закона за личната помощ;
- Временни безлихвени заеми – 3 308 лв.
- Наличност в банката в началото на периода 753 399 лв.;
- Наличност в банката в края на 2022 г. (-) 3 084 456 лв.
- В съответствие с разпоредбите на ДДС № 06 от 04.04.2008 г. на МФ средствата, които училищата получават за изпълнение на дейностите по проекти по ОП "РЧР" постъпват по бюджетната им сметка и са отчетени като извънбюджетни трансфери, а по бюджета в § 88-03 са отчетени наличните средства – (-)6 807 лв.;
- Друго финансиране / включително по Закона за личната помощ/ - 21 819 лв..

2. Изпълнение на "местните" приходи

Към 31.12.2022 г. по отчет приходите от местни дейности са в размер на 5 959 296 лв. спрямо уточнения годишен план за местните дейности 8 082 322 лв. или изпълнение 73.73 %. Местните дейности се финансират основно от собствени приходи и обща изравнителна субсидия от ЦБ. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2022 г. е 1 709 145 лв. при годишен план 2 048 480 лв., а изпълнението на общата изравнителна субсидия от ЦБ е в размер на 986 500 лв., предоставена на 100 %, спрямо одобрения размер със ЗДБРБ за 2022г. От целевата субсидия за капиталови разходи, одобрена за обекти в

местните дейности при първоначален план 714 000 лв., е усвоена сумата 714 000 лв. - изпълнението е 100 %.

Изпълнението на приходите за местните дейности включва:

2.1 Постъпления от данъчни приходи – отчет към 31.12.2022 г. в размер на 642 680 лв. при план 670 000 лв. или изпълнението е 95.92 %, по източници както следва:

➤ **окончателен патентен данък** 14 061 лв. при годишен план 15 000 лв. или 93.74 % изпълнение;

➤ **данък върху недвижимите имоти** 83 633 лв. при годишен план 75 000 лв. или 111.15 % изпълнение;

➤ **данък върху превозните средства** 445 084 лв. при годишен план 470 000 лв. или 94.69 % изпълнение;

➤ **данък при придобиване на имущество** 94 817 лв. при годишен план 105 000 лв. или 90.30 % изпълнение;

➤ **туристически данък** 4225 лв., при годишен план 5 000 лв. или 84.50 % изпълнение;
- **други данъци** 860 лв., при план 0 лв. .

Данъчните приходи представляват 642 680 лв. или 35.83 % от реализираните през отчетния период собствени приходи 1 709 145 лв..

2.2 Постъпленията от неданъчните приходи към 31.12.2022 г. са 1 066 465 лв. и представляват 77.36 % спрямо годишния план 1 378 480 лв., а по групи приходи са както следва:

➤ **приходи и доходи от собственост** – общо изпълнението е 411 688 лв. и представлява 81.36 % спрямо годишния план 506 000 лв.

➤ **приходи от общински такси** – общо изпълнението е 385 895 лв. и представлява 96.23 % спрямо годишния им план 401 000 лв.

От общинските такси 68.94 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 266 063 лв. при годишен план 294 000 лв. или 90.49 % изпълнение.

Приходите от такси за ползване на детски градини са изпълнени в размер на 16 602 лв. – 97.65 % , при 17 000 лв.годишен план.

➤ **приходи от глоби, санкции, наказателни лихви** – изпълнението е в размерна 31 718 лв. или 70.48 % спрямо годишния план 45 000 лв.

➤ **други неданъчни приходи** – изпълнението е в размер на 4 491 лв. при план – 5 000 лв.

➤ **постъпления от продажба на нефинансови активи** – 152 933 при план 429 480 или 35.60 %

➤ **внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-)** 77 877 лв. при годишен план (-) 70 000 лв. ;

➤ **помощи и дарения от страната** – 62 094 лв. при годишен план 62 000 лв..

Освен собствените приходи общата сума за местни дейности включва трансфери, заеми, друго финансиране, както следва :

- Трансфери м/у бюджети - 451 051 лв.,
- Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 67 833 лв.,
- Временни безлихвени заеми от ЦБ (-) 642 000 лв.,
- Временни безлихвени заеми /СЕС/ 82 304 лв.
- Погасени заеми от банки (-) 53 076 лв.,
- Получени заеми от банки 2 200 000 лв.,
- Друго финансиране - (-) 398 708 лв.,

- Капиталова субсидия 714 000 лв.,
- Обща изравнителна субсидия включително за зимно поддържане – 986 500 лв.,
- Наличност в банката в началото на периода 2 546 198 лв.,
- Наличност в банката в края на 2022 г. (-) 1 472 642 лв..

II. Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2022 г.

За финансиране дейността на общината към 31.12.2022 г. са изразходени общо **14 427 940 лв.**, от които 8 468 644 лв. за делегирани от държавата дейности, 5 946 559 лв. за местни дейности и 12 737 лв. дофинансиране . Изпълнението на разходите по бюджета на общината е 76.54 % спрямо актуализирания годишен план, в т. ч.:

- за делегираните от държавата дейности отчетените разходи в размер на 8 468 644 лв., представляват 78.64 % спрямо уточнения им годишен план 10 768 884 лв.
- за местните дейности при уточнен годишен план 8 082 322 лв., годишният отчет е 5 959 296 лв., изпълнението е 73.73 % спрямо годишният им план;

Разходите към 31.12.2022 г. за държавни дейности представляват 58.70 % от общо извършените разходи, а за местните дейности 41.30%.

III. Общински дълг

1.Банков заем

- Размер на заема/банков заем/ 31.12.2022 г.	- 53 076 лв.
- Платени средства към 31.12.2022 г.	- 53 076 лв.
- Размер на заема /банков заем/ към 31.12.2022 г.	- 2 200 000 лв.
- Източници за обслужване	- СБС
- Размер на временен безлихвен заем от МФ	- 0.00 лв.

IV. Състояние на показателите по чл.130, ал.1,т.1 и т.3 от ЗПФ към 31.12.2022 г.

Годишния размер на плащанията по дълга за 2022 г. е в размер на 742 691 лв. Средногодишният размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните три години е 2 211 824 лв.

Съотношението на плащанията на дълга към средногодишният размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните три години е 4.6 %, при норма до 15 на сто.

За изтеклата 2022г. община Доспат, не е превела в допустима норма 3 от показателите по чл.130, ал.1,т.1 и т.3 от ЗПФ, както следва:

1. Наличните към края на годината **задължения за разходи** по бюджета на общината са в размер на 5 040 294 лв. Наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години, чийто размер е 11 576 015.50 лв. Или съотношението на наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината към средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години е **43.5 %**, от което е видно, че ги надвишаваме с 28.5%.

2. Наличните към края на годината **просрочени задължения** по бюджета на общината надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината. Отчетените за последната година разходи са в размер на 14 325 059 лв. Наличните към края на годината просрочени задължения са в размер на 4 659 605 лв. Или съотношението на наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на общината към отчетените за последната година разходи е **32.5 %** , от което е видно, че ги надвишаваме с 27.5 %.

3. Наличните към края на годината **поети ангажименти** за разходи по бюджета на общината надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. Средногодишният размер на разходите през последните 4 години е в размер на 11 576 015.50лв. Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи са в размер на 8 398 151 лв. Или съотношението на наличните в края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината към средногодишния размер на отчетените разходи е в размер на **72.5 %**, от което е видно, че ги надвишаваме с 22.5 %.

С Решение №639/ 21.03.2023 г. , взето с Протокол №21 Общински съвет Доспат, на основание чл.130б, ал.1 и 2 , чл.130д, ал.3 от ЗПФ е открила процедура за финансово оздравяване на общината.

V.Отчет за капиталовите разходи към 31.12.2022г.

Усвоените капиталови разходи към 31.12.2022 г. са в размер на 4 292 887 лв., както следва:

§ 51-00 - Основен ремонт на дълготрайни материални активи - при уточнен годишен план 5 973789 лв. са усвоени 874 901 лв., или 14.64 %;

§ 52-00 - Придобиване на дълготрайни материални активи - при уточнен годишен план 5 833 902 лв. са усвоени 3 361 639 лв., или 57.62 %;

§ 53-00 - Придобиване на нематериални дълготрайни активи - при уточнен годишен план 56 347 лв., са усвоени 56 347 лв., или 100% .

Счетоводната политика в Община Доспат се провежда в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, сметкоплана на бюджетните организации, НСС и ДДС № 20/14.12.2004г.

За бюджета и извънбюджетните сметки и фондове в Община Доспат е прилагана отчетност на касова основа в съответствие с ЕБК за 202 г.

Община Доспат има 18 второстепенни разпоредители, които са следните:

1. СОУ"Димитър Благоев"-град Доспат
2. ОУ"Никола Йонков Вапцаров"-с.Барутин
3. ОУ"Васил Левски"-с.Змейца
4. ОУ"Христо Ботев"-с.Любча
5. ОУ"Яне Сандански"-с.Бръщен
6. ОУ"Христо Ботев"-с.Касък
7. ОУ"Никола Йонков Вапцаров"-с.Црънча
8. ОУ"Васил Левски"-с.Чавдар
9. ДГ"Слънце"-гр.Доспат
10. ДГ"Елица"-с.Барутин
11. ДГ"Звънче"-с.Змейца
12. ДГ"Кокиче"-с.Бръщен
13. ДГ"Петя Дубарова"-с.Любча
14. ДГ"Мечта"-с.Касък
15. ДГ"Зора"-с.Црънча

16. ДЦДМУ – гр. Доспат
17. ЦОП – гр. Доспат
18. Общинско предприятие „ОБЧ“,
и които се придържат към счетоводната политика на общината.

VI. Изпълнение на проекти към Държавен фонд „Земеделие” /РА/ към 31.12.2022 г.

През 2022 г. към ДФЗ /Раплащателна агенция / в община Доспат има изразходени средства в размер на 777 523 лв. по проекти: 1. "Изграждане на спортна инфраструктура в община Доспат за следните подобекти: - "Изграждане на многофункционална площадка за игра в УПИ IX, кв. 30, с. Барутин, община Доспат"; - "Изграждане на многофункционална площадка за игра в УПИ IV, кв. 41, с. Бръщен, община Доспат"; - "Изграждане на многофункционална площадка за игра в УПИ VII, кв. 17, с. Змеица, община Доспат", договор № BG06RDNP001-19.026-0001-C01;

2. Проект «Реконструкция и обзавеждане на ОУ с. Бръщен» - Договор № BG06RDNP001-7.002-0003/08.05.2019 г.;

3. Проект BG06RDNP001-19.228-0003-C01/28.02.2020г - МИГ/ УЛИЦИ;

4. Договор № МДР-ИП-01-15/27.01.2021г. - ООС, превенция на замърсяването на водните площи;

5. Договор № МДР-ИП-01-58/23.04.2021 г.;

6. Договор № BG06RDNP001-7.001-0007-C02-улицы . /Приложение №3/ .

VII. Изпълнение на проекти към Национален фонд към 31.12.2022 г.

През 2022 г. в Община Доспат, са отчетени проекти към Националния фонд на стойност 242 955 лв. (приложение №4) по следните проекти:

1. Проект "Приеми ме 2015" по ОП "Развитие на човешките ресурси";
2. Проект „Топъл обяд в условия на пандемията от COVID- 19“ BG05FMOP001-5.001-0068-C01 по ОП "Развитие на човешките ресурси";
3. Проект «Подкрепа за успех» ОП "Наука и образование за интелигентен растеж";
4. Проект «Образование за утрешния ден»;
5. Проект «Равен достъп до училищно образование в условията на кризи»;
6. Проект «Подкрепа за приобщаващо образование»;
7. Проект «Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти»;
8. Проект "Патронажна грижа +"дог.№BG05M9OP001-6.002-0094-C01;
9. Проект «BG05SFPR002-2.001-0067-C01-Грижа в дома в Община Доспат»;
10. Проект ""BG05SFPR003-1.001-00082 - Топъл обяд в Община Доспат.

VIII. Изпълнение на проекти към фонд “Солидарност” към 31.12.2022 г.

През 2022 г. в Община Доспат, не са отчетени средства по проекти към фонд „Солидарност” (приложение №5).

IX. Извършени разходи за командировки за 2022 г. на Кмета на Община Доспат

Настоящата информация се предоставя на Общински съвет на основание на чл. 21, ал. 1, т.6 от ЗМСМА и в изпълнение на чл.8, ал.4 от Наредбата за командировки в страната.

- Разходите за командировки за 2022 г. на Кмета на Община Доспат са в размер на 60.00.лв.

- Представителните разходи на Кмета на общ. Доспат са в размер 1 815.00 лв.
- Представителните разходи на Председателя на Общинския съвет са в размер на 2 290.00 лв.

Неразделна част от проекта за решение са Приложения от № 1 до № 7 .

Във връзка с изложеното до тук и на основание чл.21, ал.1, т.6, във връзка с ал.2 от ЗМСМА, чл. 140, ал.1, ал.2 и ал.3 от ЗПФ и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Доспат, предлагам на вниманието на общински съвет Доспат следния проект за

РЕШЕНИЕ:

Общински съвет Доспат:

1. Приема отчета към 31.12.2022 г. за актуализиран план на бюджета за 2022 г. в размер на **14 427 940 лева**, съгласно Приложение № 1.
2. Приема отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Доспат за 2022 г., в размер на **14 427 940 лева**, съгласно Приложения № 1 , което е неразделна част от настоящото решение.
3. Приема отчета по проекти към Държавен фонд земеделие /РА/ към 31.12.22 г., съгласно Приложение № 2.
4. Приема отчета по проекти към Национален фонд към 31.12.2022 г., съгласно Приложение № 3 .
5. Приема отчета за чужди средства към 31.12.2022 г., съгласно Приложение № 4 .
6. Приема отчета за капиталовите разходи към 31.12.2022 г., съгласно Приложение № 5.
7. Приема изпълнението на общинския дълг към 31.12.2022 г., съгласно Приложение №6
8. Приема и одобрява приходите и разходите по чл.52, ал.5, т.1 и 2 от ЗМСМА, на община Доспат към 31.12.2022 г., съгласно Приложение №7 .
9. Одобрява извършените от Кмета на Община Доспат командировъчни разходи в размер на 60.00 лв / шестдесет лева/ лв. и представителни разходи в размер на 1 815.00 /хиляда осемстотин и петнадасет лева/ лв. за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г.
10. Одобрява извършените от Председателя на Общински съвет Доспат представителни разходи в размер на 2 290.00 /две хиляди двеста и деветдесет лева / лв. за периода от 01.01.22 г. до 31.12.2022 г.

инж. **ЕЛИН РАДЕВ** :..

Кмет на община Доспат

Изготвили:

Николина Мутафчева – Гл. счетоводител :..

Евтим Джинсов – Финансов контролор:....

Съгласувал:

Славейко Сельошев-Зам.кмет на община:...