

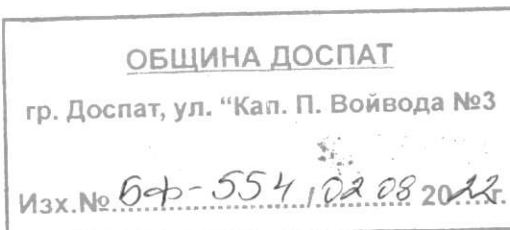


4831, гр. Доспат, обл. Смолян
ул. „Кан. Петко Войвода“ № 3
Тел.: 03045/23 10, факс: 03045/ 23 12

4831, Dospat, Smolian Region
3 „Kan. 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



ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ

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 31.12.2021 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 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

Бюджетът на община Доспат за 2021 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 2021 година, ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021г., на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели за 2021 година и Писмо на Министерство на финансите № ФО-1/18.01.2021 г. - Указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средствата от Европейския съюз за 2021 г.

Бюджетът на община Доспат за 2021 г. е приет с Решение № 20/ 26.02.2021 г. на общински съвет Доспат.

През изминалата година приетият от Общински съвет първоначален бюджет е 13 397 400 лв. и 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 на Общински съвет Доспат.

В резултат на промените, уточнения годишен план на бюджета на общината към 31.12.2021 г. е **14 257 787 лв.**, в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 7 569 385 лева;
- за местни дейности – 6 681 202 лева;
- за дофинансиране - 7 200 лева.

I. Изпълнение на приходната част на бюджета

Приходната част на бюджета към 31.12.2021 г. е изпълнена в размер на 11 459 768 лв. или изпълнение 80.38 % 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 7 581 966 лв. , при уточнен годишен план за 2021 г. в размер на 7 569 685 лв., - изпълнението им е над 100 %.

Приходите за делегираните държавни дейности по отчет са формирани от:

- Обща субсидия 6 464 630 лв., при уточнен годишен план в размер на 6 464 630 лв. или изпълнението е 100 %;
- Целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ 157 194 лв., в това число субсидии и компенсации за превози 168 333 лв. и капиталови разходи 4 886 лв., а също (-) 16 025 лв. – възстановени на ЦБ.
- Трансфери от МТСП по закона за личната помощи и програми и средства получени от и за училищата от МОН – общо в размер на 1 319 198 лв.;
- Трансфери за проекти – (-) 648 297
- Получени трансфери от ПУДООС през 2021 г. - 2 496 лв.;
- Текущи помощи и дарения от страната- училища – 100 лв.;
- Друго финансиране 82 296 лв. – получени по Закона за личната помощ;
- Временни безлихвени заеми – (-) 3 308 лв.
- Възстановени суми по възмездна финансова помощ – 4 000 лв.
- Наличност в банката в началото на периода 946 054 лв.
- Наличност в банката в края на 2021 г. (-) 753 399 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 – 11 002 лв..

2. Изпълнение на "местните" приходи

Към 31.12.2021 г. по отчет приходите от местни дейности са в размер на 3 877 802 лв. спрямо уточнения годишен план за местните дейности 6 688 402 лв. или изпълнение 57.98 %. Местните дейности се финансират основно от собствени приходи и обща изравнителна субсидия от ЦБ. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2021 г. е 1 793 497 лв. при годишен план 1 725 257 лв., а изпълнението на общата изравнителна субсидия от ЦБ е в размер на 866 300 лв., предоставена на 100 %, спрямо одобрения размер със ЗДБРБ за 2021г. От целевата субсидия за капиталови разходи, одобрена за обекти в

местните дейности при първоначален план 425 900 лв., е усвоена сумата 425 900 лв. - изпълнението е 100 %.

Изпълнението на приходите за местните дейности включва:

2.1 Постъпления от данъчни приходи – отчет към 31.12.2021 г. в размер на 668 751 лв. при план 586 000 лв. или изпълнението е 114.12 %, по източници както следва:

- **окончателен патентен данък** в размер на 14 197 лв. при годишен план 21 000 лв. или 67.60 % изпълнение;
- **данък върху недвижимите имоти** в размер на 74 909 лв. при годишен план 70 000 лв. или 107.01 % изпълнение;
- **данък върху превозните средства** в размер на 470 224 лв. при годишен план 410 000 лв. или 114.68 % изпълнение;
- **данък при придобиване на имущество** в размер на 105 626 лв. при годишен план 75 000 лв. или 140.83 % изпълнение;
- **туристически данък** в размер на 3 515 лв., при годишен план 10 000 лв. или 35.15 % изпълнение;
- **други данъци** в размер на 280 лв., при план 0 лв. .

Данъчните приходи представляват 668 751 лв. или 37.29 % от реализираните през отчетния период собствени приходи 1 793 497 лв..

2.2 Постъпленията от неданъчните приходи към 31.12.2021 г. са 1 124 646 лв. и представляват 98.72 % спрямо годишния план 1 139 257 лв., а по групи приходи са както следва:

- **приходи и доходи от собственост** – общо изпълнението е 460 109 лв. и представлява 191.88 % спрямо годишния план 329 790 лв.
- **приходи от общински такси** – общо изпълнението е 379 993 лв. и представлява 95.00 % спрямо годишния им план 400 000 лв.

От общинските такси 66.51 % са приходите от такса за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 252 747 лв. при годишен план 240 000 лв. или 105.31 % изпълнение.

Приходите от такси за ползване на детски градини са изпълнени в размер на 45 398 лв. или 90.79 % , при 50 000 лв.годишен план.

- **приходи от глоби, санкции, наказателни лихви** – изпълнението е в размер на 48 529 лв. или 161.76 % спрямо годишния план 30 000 лв.
- **други неданъчни приходи** – изпълнението е в размер на 2 765 лв. или 55.30 % при план – 5 000 лв
- **постъпления от продажба на нефинансови активи** – 286 334 при план 424 467 или 67.45 %
- **внесени ДДС и други данъци върху продажбите** 56 234 лв. при годишен план (-) 50 000 лв. ;
- **помощи и дарения от страната** – 3 150 лв.

Освен собствените приходи общата сума за местни дейности включва трансфери, заеми, друго финансиране, които са следните :

- Трансфери от/за ЦБ - 232 474 лв.,
- Трансфери м/у бюджети - 500 269 лв.,
- Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 594 175 лв.,
- Временни безлихвени заеми (-) 84 586 лв.,
- Погасени заеми от банки (-) 29 804 лв.,
- Друго финансиране - (-) 473 217 лв.,
- Капиталова субсидия 425 900 лв.,
- Обща изравнителна субсидия включително за зимно поддържане - 866 300 лв.,
- Наличност в банката в началото на периода 3 787 442 лв.,

- Наличност в банката в края на 2021 г. (-) 2 546 198 лв..

II. Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2021 г.

За финансиране дейността на общината към 31.12.2021 г. са изразходени общо 11 459 768 лв., от които 7 581 966 лв. за делегирани от държавата дейности, 3 860 490 лв. за местни дейности и 17 312 лв. дофинансиране . Изпълнението на разходите по бюджета на общината е 80.38 % спрямо актуализирания годишен план, в т. ч.:

- за делегираните от държавата дейности отчетените разходи в размер на 7 581 966 лв., представляват 100.17 % спрямо уточнения им годишен план 7 569 385 лв.
- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи при уточнен годишен план 7 200 лв., отчетените разходи в размер на 17 312 лв. представляват 240.44 % от годишния им план;
- за местните дейности при уточнен годишен план 6 681 202 лв., годишният отчет е 3 860 490 лв., изпълнението е 57.78 % спрямо годишният им план;

Разходите към 31.12.2021 г. за държавни дейности представляват 66.16 % от общо извършените разходи, а за местните дейности 33.69 % и 0.15 % дофинансиране.

➤ **Разходите за „държавните дейности” в размер на 7 581 966 лв. се разпределят по функции както следва:**

- I. Функция Общи държавни служби – отчет 890 299 лв. при годишен план 842 700 лв. или 105.65 % изпълнение;
- II. Функция Отбрана и сигурност – отчет 366 946 лв. при годишен план 466 323 лв. или 78.69 % изпълнение;
- III. Функция Образование – отчет 5 070 131 лв. при годишен план 5 406 433 лв. или 93.78% изпълнение;
- IV. Функция Здравеопазване – отчет 67 559 лв. при годишен план 94 757 лв. или 71.30 % изпълнение;
- V. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи – отчет 1 052 386 лв. при годишен план 597 060 лв. ;
- VI. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда - отчет 0 лв. при годишен план 0 лв. ;
- VII. Функция Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – отчет 116 319 лв. при годишен план 125 460 лв. или 92.71 % изпълнение
- VIII. Функция Икономически дейности и услуги - отчет 18 326 лв. при годишен план 36 652 лв. ;
- IX. Разходи неклассифицирани по други функции – 0 лв.

Следва да се отбележи, че в течение на годината са отчетени суми от прихващане на данъци и осигурителни вноски по параграф 19-01 със знак минус и по съответните разходни параграфи за данъци и осигурителни вноски със знак плюс. В следствие тези суми са възстановявани от бюджета на общината.

В дейност 117 – разходи, свързани с провеждане на избори през 2021 година не е отразена постъпилата и изразходена сума в плана за 2021 г., а само в отчета. Същото се отнася и за функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи, където постъпилите суми от АСП във връзка с разходи за социални услуги не са отразени в плана , а само в отчета за 2021 година. Поради тази причина се получава изпълнение на бюджета над 100 % , което реално не е така.

➤ **Разходите за „местни дейности” в размер на 3 860 490 лв. се разпределят по функции както следва:**

- **I. Функция Общи държавни служби** – отчет 504 923 лв. при годишен план 665 637 лв. или 75.86 % изпълнение;
- **II. Функция Отбрана и сигурност** – отчет 2 463 лв. при годишен план 66 000 лв. или 3,73 % изпълнение;
- **III. Функция Образование** – отчет 67 554 лв. при годишен план 80 000 лв. или 84.44% изпълнение;
- **IV. Функция Здравеопазване** – отчет 20 453 лв. при годишен план 24 500 лв. или 83.48 % изпълнение;
- **V. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи** – отчет 1 936 лв. при годишен план 1 800 лв. или 107.56 % изпълнение;
- **VI. Функция Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда** - отчет 2 754 699 лв. при годишен план 5 275 156 лв. или 52.22 % изпълнение. Следва да се има в предвид, че по параграф 19-01 са отчетени със знак минус суми от възстановен ДДС във връзка с изпълнението на проект за изграждане на компостираща инсталация.;
- **VII. Функция Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело** – отчет 35 854 лв. при годишен план 56 834 лв. или 63.09 % изпълнение
- **VIII. Функция Икономически дейности и услуги** - отчет 468 816 лв. при годишен план 505 575 лв. или 92.73 % изпълнение ;
- **IX. Разходи неklasифицирани по други функции** – отчет 3 792 лв. при годишен план 5 700 лв. или 66.53 % изпълнение ;

➤ **Разходите за „дофинансиране на делегираните дейности” в размер на 17 312 лв. по функции са както следва:**

- **I. Функция Общи държавни служби** – отчет 17 312 лв. при годишен план 7 200 лв. ;

Просрочените вземания на Община Доспат към 31.12.2021 г. са 118 000 лв.

Просрочени задължения на община Доспат към 31.12.2021г. са в размер 5 621 022 лв. и включват:

- Капиталови разходи – в размер на 4 420 883 лв.;
- Задължения към персонал – 130 718 лв.;
- Други разходи – 427 421 лв.;
- Просрочени задължения към МФ по безлихвен заем – 642 000 лв..

-

Неразплатените задължения към 31.12.2021 г., към доставчици са в размер на 5 264 039 лв. в т.ч. на :

- ОП „ОБЧ” 98 047 лв.
- Училища и ДГ 49 883 лв.
- Общинска администрация 5 116 109 лв.

Причините за допускане на неразплатените разходи са : невъзможност на Общинския бюджет да поеме разплащането на всички просрочени задължения и неразплатени разходи от предходните години .

Поетите задължения са за непредвидени и съпътстващи разходи във връзка с изпълнението на проекти по оперативни програми и свързани с решаването на неотложни проблеми с водоснабдяването и благоустрояването на населените места в общината.

III. Общински дълг

1. Банков заем

- Размер на заема/банков заем/ 31.12.2020 г..... 200 153 лв.
- Платени средства към 31.12.2021 г.53 076 лв.
- Размер на заема /банков заем/ към 31.12.2021 г.....147 077 лв.
- Източници за обслужване – собствени бюджетни средства
- Размер на временен безлихвен заем от МФ -642 000 лв.

IV. Състояние на показателите по чл.130, ал.1, т. 1 и т.3 от ЗПФ към 21.12.2021г..

Годишния размер на плащанията по дълга за 2021 г. е 147 077 лева.

Средногодишният размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години е 1 959 705 лева.

Съотношение на плащанията по дълга към средногодишният размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години е 7.7% , при норма до 15 на сто.

Показателите по чл.130,ал.1,т. 1 и т.3 от ЗПФ община Доспат е привела в допустимата норма, с изключение само на 2 от тях. За да се определи една община като такава във финансово затруднение е необходимо поне три от показателите да са извън определените в Закона за публичните финанси норми.

С Решение № 403, взето с Протокол № 34 от 31.01.2022 г., общински съвет Доспат на основание чл.130л от ЗПФ, прекратява предсрочно процедурата за финансово оздравяване и плана за финансово оздравяване на общината.

V. Отчет за капиталовите разходи към 31.12.2021г.

Уسوените капиталови разходи към 31.12.2021 г. са както следва:

§ 51-00 - основен ремонт на дълготрайни материални активи - при уточнен годишен план 16 255 104 лв. са усвоени 8 051 245 лв., или 49.53 %;

§ 52-00 - придобиване на дълготрайни материални активи - при уточнен годишен план 6 108 211 лв. са усвоени 3 959 489 лв., или 64.82 %;

§ 53-00 - придобиване на нематериални дълготрайни активи - при уточнен годишен план 27 000 лв. са усвоени 29 964 лв..

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 2021 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.

Неразделна част от проекта за решение са Приложения от № 1 до № 6 .

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 31.12.2021 г. за актуализиран план на бюджета за 2021 г. съгласно приложение № 1.
2. Приема отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Доспат за 2021 г., съгласно Приложения № 1 , което е неразделна част от настоящото решение.
3. Приема отчета по проекти към Държавен фонд земеделие /РА/ към 31.12.21 г., съгласно Приложение № 2.
4. Приема отчета по проекти към Национален фонд към 31.12.2021 г. съгласно Приложение № 3.
5. Приема отчета за чужди средства към 31.12.2021 г. съгл. Приложение № 4.
6. Приема отчета за капиталовите разходи към 31.12.2021 г. съгл. Приложение № 5.
7. Приема изпълнението на общинския дълг към 31.12.2021 г. съгл. Приложение № 6.
8. Одобрява извършените от Кмета на Община Доспат командировъчни разходи в размер на 140.00 /сто и четиридесет лева / лв. и представителни разходи в размер на 4 362.00 /четири хиляди триста шестдесет и два лева/ лв. за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.
9. Одобрява извършените от Председателя на Общински съвет Доспат представителни разходи в размер на 2 133 /две хиляди сто тридесет и три лева/ лв. за периода от 01.01.21 г. до 31.12.2021 г.

Инж. ЕЛИН РАДЕВ :....
Кмет на община Доспат

Изготвили:

Николина Мутафчева –

Евтим Джинсов – Финанс

Съгласували:

Славейко Сельошев-Зам