ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ДОСПАТ
4831, гр. Доспат, обл. Смолян;
ул. "К-н Петко войвода" №3;
e-mail: osd_11@abv.bg
web: www.dospat.bg

MUNICIPAL COUNCIL OF DOSPAT
4831, Dospat, Smolian Region
3 "K-n Petko voivoda" str.
e-mail: osd_11@abv.bg
web: www.dospat.bg

Р Е Ш Е Н И Е
№120
Взето с Протокол №10/30.06.2020 г.

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 31.12.2019 година.

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, Общински съвет Доспат

Р Е Ш И:

Общински съвет Доспат:

1. Приема Отчета към 31.12.2019 г. за Актуализирания план за изпълнение на бюджета за 2019 г., съгласно *Приложение №1 и №2.*

2. Приема Отчета за касовото изпълнение на бюджета на Община Доспат за 2019 г., съгласно *Приложение №1 и №2,* които са неразделна част от настоящото Решение.

3. Приема изпълнението по проекти към Държавен фонд земеделие към 31.12.2019 г., съгласно *Приложение №3.*

4. Приема изпълнението по проекти към Национален фонд към 31.12.2019 г., съгласно *Приложение №4.*

5. Приема изпълнението по проекти към фонд „Солидарност" към 31.12.2019 г., съгласно *Приложение №5.*

6. Приема изпълнението на общинския дълг към 31.12.2019 г., съгласно *Приложение №6.*

7. Приема отчета за Капиталовите разходи към 31.12.2019 г., съгласно *Приложение №8.*

8.Одобрява извършените от Кмета на Община Доспат командировъчни и представителни разходи, съответно в размер на 140.00 лв и 6 002.00 лв. за периода 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

9. Одобрява извършените от Председателя на Общински съвет Доспат представителни разходи в размер на 3 121.00 лв. за периода 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

10. Приема за сведение изменението на показателите по чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ, съгласно *Приложение №7.*

Присъствали в залата 12 общински съветника от общо 12.

Гласували: „за" – 12 общ. съветника;

1.	Адалберт Росенов Ферев	За
2.	Александър Атанасов Куцлев	За
3.	Антим Лилков Ясенов	За

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ДОСПАТ
4831, гр. Доспат, обл. Смолян;
ул. "К-н Петко войвода" №3;
e-mail: osd_11@abv.bg
web: www.dospat.bg

MUNICIPAL COUNCIL OF DOSPAT
4831, Dospat, Smolian Region
3 "K-n Petko voivoda" str.
e-mail: osd_11@abv.bg
web: www.dospat.bg

4.	Антон Руменов Сариев	За
5.	Атанас Малинов Стоев	За
6.	Деян Събев Деянов	За
7.	Жана Руменова Дертлиева	За
8.	Исмет Исавов Шалганов	За
9.	Красимир Бисеров Пехливанов	За
10.	Красимир Лилков Красенов	За
11.	Стилиян Венцислaвов Балталиев	За
12.	Фаик Мустафов Чаушев	За

„против" – няма;
„въздържали се" – няма.

Инж. АДАЛБЕРТ ФЕРЕВ:
Председател на ОбС Доспат

ОБЩИНА ДОСПАТ

4831, гр.Доспат, обл.Смолян,
ул. „Първи Май" №3;
Тел.: 03045/23 10, факс: 03045/ 23 12;
e-mail: obshtinadospat@abv.bg
web: www.dospat.bg

MUNICIPALITY OF DOSPAT

4831, Dospat, Smolian Region
3 „Parvi Mai" Str.
Phone: 03045/23 10, Fax: 03045/ 23 12;
e-mail: obshtinadospat@abv.bg
web: www.dospat.bg

1

Р-120

Изх.№ 540-223
18.06.**2020 г.**

Общински съвет
гр.ДОСПАТ
Вх.№ ОБС-01-298
18.06.2020 г.

ДО
ЧЛЕНОВЕТЕ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ДОСПАТ

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

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 31.12.2019 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.44 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 информация за изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз,за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019 г.

Бюджетът на община Доспат за 2019 г. е съставен в съответствие с разпоредбите на Закона за публичните финанси ,Закона за държавния бюджет на република България за 2019 г., Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет,Решение на Министерския съвет за определяне на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели за 2019 г.

Касовият отчет за изпълнението на бюджета на община Доспат за 2019 г. е изготвен съобразно българското законодателство и указания дадени от Министерство на финансите.

Приетият от Общински съвет начален план по бюджета на Община Доспат през 2019 г.е 10 841 810 лв. Същият е коригиран в течение на годината (2019 г.) с настъпилите промени във взаимоотношенията с Централния бюджет, съгласно писма на МФ и РМС във връзка с допълнително предоставени целеви средства под формата на временни безлихвени заеми,

трансфери и допълнителни субсидии. В течение на годината са извършвани и актуализации на бюджета, с решения на ОС – Доспат, със заповеди на Кмета на общ. Доспат, във връзка с дадените му от Общински съвет правомощия съгласно т.17 от Решение № 51/30.01.2019 г. за приемане на бюджета за 2019 г.

В резултат на промените и актуализациите, бюджета на общината достига следните размери – 12 822 567лв., в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 5 746 272 лева;
- за местни дейности – 7 076 295 лева;

В процеса на изпълнение на бюджета за 2019 г. се очертаха проблеми с изпълнението на собствените приходи и то главно в частта му за :

- туристически данък - при уточнен годишен план 10 000лв.,изпълнението е 3 410 лв , т.е. 34%

- приходи от наеми на имущество- при уточнен годишен план 37 700лв.,изпълнението е 17 230 лв.,т.е. 46 % .

- приходи и доходи от собственост –при уточнен годишен план 20 000 лв.,изпълнението е 8 164 лв.,т.е. 27.3% .

В резултат на това, касовото изпълнение на бюджета на община Доспат за 2019 г. е следното:

ИЗПЪЛНЕНИЕ:

I. Изпълнение на приходната част на бюджета (Приложение №1)

Приходната част на бюджета към 31.12.2019 г. е изпълнена в размер на 10 567 407 лв. или изпълнение в 82 % спрямо уточнения годишен план- 12 822 567лв., разпределени по видове приходи както следва:

1. Изпълнение на приходите за "делегираните държавни дейности".

При уточнен годишен план на приходите за 2019 г. в размер на 7 076 295лв., са получени 5 412 382 лв. или изпълнение 76 %.

Приходите за делегираните държавни дейности по отчет са формирани от:

- Обща субсидия 4 637 068 лв., при уточнен годишен план в размер на 4 637 068 лв. или изпълнението е 100 %;

Целеви трансфери /субсидии от ЦБ:

- Компенсации за превози – 86 053 лв.
- Други целеви трансфери – 338 996 лв.
- Възстановени средства - (-) 9 411 лв.
- Получени трансфери /лични асистенти/ - 549 835лв.
- Трансфери от МТСП по Национална програма от помощи към заетост – 56 260лв.;
- Други неданъчни приходи - 13 995 лв.
- Текущи помощи и дарения, получени от училища - 660лв.;
- Получени трансфери - 4 998лв.
- Предоставени трансфери - (-)35 856лв.
- За проект „Твоят час” – 55 571лв.;
- За друго финансиране /дофинансиране/ /отч.поЗУО/ -(-) 340 918лв.;
- Наличност към 01.01.2019 г. – 517 861лв.;
- Наличност към 31.12.2019 г. – (-) 467 728лв.

2. Изпълнение на "местните" приходи

Към 31.12.2019 г. по отчет **приходите за местни дейности** са в размер на 5 125 025лв. при уточнен годишен план на местните дейности - 5 746 272 лв. е достигнато изпълнение от 89 %.

Местните дейности се финансират основно от собствени приходи, обща изравнителна субсидия от ЦБ и целева субсидия за капиталови разходи.

Целевата субсидия за капиталови разходи е 302 800 лв., която е усвоена на 100 %. В течение на годината с РМС са постъпили трансфери за капиталови разходи 1 931 649 лв..

Изпълнението на **общата изравнителна субсидия** от ЦБ е в размер на 784 900 лв. включително 84 200 лв. за зимно поддържане, предоставени на 100%, спрямо одобрения размер със ЗДБРБ за 2019 г.

Собствените приходи се формират от данъчни и неданъчни приходи, дарения, финансирания и заеми.

✓ Изпълнението на **собствените приходи** към 31.12.2019 г. е 1 280 986 лв., при годишен план 1 934 930 лв. или 66 %, които включват:

✓ **Постъпления от данъчни приходи** – по отчет към 31.12.2019 г. са в размер на 541 268 лв., при план 557 000 лв., или изпълнението е 97 %, по източници както следва:

- **окончателен патентен данък** – 15 420 лв. при годишен план 22 000 лв. или 70 % изпълнение;
- **данък върху недвижимите имоти** – 58 890лв. при годишен план 75 000 лв. или 79% изпълнение;
- **данък върху превозните средства** – 401 718 лв. при годишен план 400 000 лв. или 100.4 % изпълнение;
- **данък при придобиване на имущество** - 61 502 лв. при годишен план 50 000 лв. или 123 % изпълнение;
- **туристически данък** – 3 410 лв., при годишен план 10 000 лв. или 34 % изпълнение;
- **други данъци** - 328 лв. при план 0 лв.

Общо данъчните приходи са в размер на 541 268 лв. или 42 % от реализираните през отчетния период собствени приходи 1 280 986 лв.и 28 % от годишния план.

✓ **Постъпленията от неданъчните приходи към** 31.12.2019 г. са в размер на 739 718 лева и представляват 58 % спрямо отчетния период собствени приходи и 38% от годишния план, по групи приходи са както следва:

- **приходи и доходи от собственост** – общо изпълнение в размер на 176 005 лв. и представлява 27 % спрямо годишния план 644 700 лв.
- **приходи от продажба на нефинансови активи** – общо изпълнение в размер на 130 457 лв., което представлява 36 % спрямо уточнения план от 365 130 лв.
- **приходи от общински такси** – общо изпълнение в размер на 344 067 лв. и представлява 91 % спрямо годишния им план от 379 100 лв., **в т.ч. от:**
- **приходи от глоби, санкции, наказателни лихви** са в размер на 24 810 лв. или 86 % спрямо годишния план 29 000 лв.
- **други неданъчни приходи** – изпълнението е в размер на 25 677 лв. при план 10 000 лв.
- внесени ДДС (-) 6 819 лв. при годишен план (-) 50 000 лв. и
- данък върху приходите от стопанска дейност (-) 5 132 лв. при годишен план (-) 10 000 лв. и

Дарения – 45 521 лв.

Приходите за местни дейности се формират още от:

- Получени Други трансфери между бюджети / отчисления – РИОСВ/ - 380 603 лв.;
- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС-(-) 1 909 596 лв.;
- Получени трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС – 426 818 лв.
- Погасени заеми от банки - (-) 85 453 лв.;
- Получени безлихвени заеми от МФ – лв.;
- Възстановени суми по възмездна финансова помощ – 10 000 лв.;
- Друго финансиране – 120 601 в т.ч. :
  *операции с активи – 120 601 лв.
  *операции с пасиви – -
- Наличност в банката в началото на 2019 г. – 3 059 943лв.
- Наличност в банката в края на 2019 г. – (-) 1 565 993лв.

II. Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2019 г.(Приложение №2)

При уточнен годишен план за 2019 г., разходната част на бюджета е в размер на 12 822 567.**00 лв**..Изпълнението към 31.12.2019 г. е в размер на 10 567 407 лв., от които 54125382 лв. за делегирани от държавата дейности, 5019427 лв. за местни дейности и 135598 лв. за дофинансиране, както следва:

- **разходи за делегираните от държавата дейности** са в размер на **54112382 лв**., които представляват 98% от уточнения им годишен план 5 538 407 лв.
- **за дофинансиране на делегираните от държавата дейности** са предвидени собствени приходи в размер на 140 000 лв. (уточнен план), а фактическото финансиране към 31.12.2019г. е в размер на 135 598 лв. или 97% изпълнение;
- **за местните дейности** при уточнен годишен план от 7 144 160 лв., годишният отчет е 5 019 427лв. , или изпълнението е 70 % спрямо годишният план.

Процентно разходите към 31.12.2019 г. за държавни дейности 5 412 382 представляват **51%** от общо извършените разходи – 10 567 407 лв. Разходите за местните дейности 5 019 427 лв.,спрямо общо извършените разходи 10 567 407 лв.,този процент е **47%** .

- **Разходите за „държавните дейности" в размер на 4 934 319 лв. се разпределят по функции както следва:**
  - "Общи държавни служби" – отчет 473 282 лв. при годишен план 599 900 лв. или 79 % изпълнение;
  - "Отбрана и сигурност" – отчет 244 071 лв. при годишен план 435 136лв. или 56 % изпълнение;
  - "Образование" – отчет 3 850 629лв. при годишен план 4 047 584 лв. или 95% изпълнение;
  - "Здравеопазване" – отчет 39 480лв. при годишен план 57 512 лв. или 69% изпълнение;
  - "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – отчет 701 287 лв. при годишен план 231992 лв. или 330 % изпълнение;
  - Почивни дейности,култура и религиозно дело" – отчет 100 366 лв. при годишен план 109 070 лв. или 92 % изпълнение;
  - „Икономически дейности и услуги" – отчет 3 267 лв. при годишен план 1 449 лв. или 225 % изпълнение.

- „Разходи некласифицирани в другите функции" 2% резерв – план 67 362 лв.

➢ **Разходите за „местни дейности" в размер на 5 019 427 лв. се разпределят по функции както следва:**

- "Общи държавни служби" – отчет 1 183 831 лв. при годишен план 1386 391 лв. или 85 % изпълнение;
- "Отбрана и сигурност" – отчет 3287 лв. при годишен план 20 000 лв. или 16 % изпълнение;
- "Образование" – отчет 197 403 лв. при годишен план 203 900 лв. или 97% изпълнение;
- "Здравеопазване" – отчет 7 530лв. при годишен план 10000 лв. или 75% изпълнение;
- "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – отчет 10 414 лв. при годишен план 42 595 лв. или 24% изпълнение;
- „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда" - отчет 3 158 753 лв. при годишен план 4 924 776 лв. или 64% изпълнение;
- „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело" – отчет 99 686 лв. при годишен план 68 500лв. или 145 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги" – отчет 335 146 лв. при годишен план 457 998лв. или 73 % изпълнение.
- „Разходи некласифицирани в другите функции" - лихви по заеми – отчет 23 377 лв., план 30 000 лв., или 78 % изпълнение.

➢ **Разходите за „дофинансиране на делегираните от държавата дейности" са в размер на лв. и по функции са както следва:**

- "Общи държавни служби" – отчет 135598 лв. при годишен план 140 000 лв. или % изпълнение;

Просрочените **вземания** на Община Доспат към 31.12.2019 г. са 300 000 лв.

Просрочени **задължения** на община Доспат към 31.12.2019 год. са в размер 5 252 533 **лв.,** в това число за:

- задължения към доставчици на стоки и услуги	5141533 лв.
- в т.ч. Капиталови разходи	4261545 лв.
- задължения към персонала	111 000 лв.

Неразплатени задължения към 31.12.2019 г., към доставчици в отчетна група Бюджет са в размер на 5 449 855 **лв.**, (без средства по програми) разпределени както следва:

- ОП „ОБЧ" 123 380 лв.
- Училища и ДГ 40 668лв.
- Общинска администрация 5 285 807лв. , в т.ч. :
- Услуги 573 819 лв.
- Вода, горива, и ел. енергия 49 556 лв.
- Материали 130 307 лв.
- Членски внос 12467лв.
- Текущ ремонт 17782
- Основен ремонт и КР 4 464 024 лв.
- Застраховки 811 лв.

- Други разходи 16 214
- Придобиване на НДМА 20 827 лв.

Причините за допускане на неразплатените разходи са: Невъзможност на Общинския бюджет да бъдат разплатени всички просрочени задължения и неразплатени разходи от предходните години, поради ниските нива на местните приходи, непредоставяне на безлихвен заем от страна на МФ по оздравителната програма и др.

III. Общински дълг

1. Банков заем

-Размер на заема към 31.12.2018 - 684 240 лв.
-Плащания по дълга (само главница) през 2018 г. - 85 453 лв.
-Размер на заема към 31.12.2018 г. - 598 787 лв.
-Дължими средства по безлихвен заем от МФ - 916 700 лв.
- Възстановени средства по безлихвен заем от МФ - - лв.
-Източници за обслужване – собствени бюджетни средства.

IV. Отчет за капиталовите разходи към 31.12.2019 г.

Към 31.12.2019 г. са усвоени 8 722 276 лв.
По направления усвоените капиталови разходи към 31.12.2019 г. са както следва :
§ 51-00 – основен ремонт на дълготрайни материални активи – при уточнен годишен план 8 560 380лв. са усвоени 4 882 333 лв., или 57 %;
§ 52-00 – придобиване на дълготрайни материални активи – при уточнен годишен план 3 804 802 лв. са усвоени 3 804 802 лв., или 100%;
§ 53-00 – придобиване на нематериални дълготрайни активи – при уточнен годишен план 55 968 лв. са усвоени 35 141лв., или 63 %.

Счетоводната политика в Община Доспат се привежда 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 2019 г.
Община Доспат има 18 второстепенни разпоредители, които са следните:
1. СУ „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.Цръчна
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.Цръчна
16. ДЦДУ – гр.Доспат
17. ЦОП – гр.Доспат
18.Общинско предприятие „ОБЧ”, които се придържат към счетоводната и амортизационната политика на общината.

V. Изпълнение на проекти към Държавен фонд „Земеделие" към 31.12.2019 г.

През 2019 г. в Община Доспат, са отчетени 2 проекти към Държавен фонд „Земеделие" на стойност 1 990 440 лв.,съгласно Приложение №3

VI. Изпълнение на проекти към Национален фонд към 31.12.2019 г.

През 2019 г. в Община Доспат, са отчетени проекти към Националния фонд на стойност 3 784 100 лв. (приложение №4) по дейности, както следва:

- Общообразователни училища – отчет 5 514 лв.
- Други дейности по социално осигуряване – отчет 676 248 лв.
- Проект – „Изграждане на компостираща инсталация" – отчет 3 102 338 лв.

VII. Изпълнение на проекти към фонд "Солидарност" към 31.12.2019 г.

През 2019 г. в Община Доспат, не са отчетени средства по проекти към фонд „Солидарност" (приложение №5).

VIII. Извършени разходи за командировки за 2019 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 2019 г. на Кмета на Община Доспат са в размер на 140.00 лв.
- Представителните разходи на Кмета на общ. Доспат са в размер 6 002 лв.
- Представителните разходи на Председателя на Общинския съвет са в размер на 3 121 лв.

Неразделна част от настоящата информация и проекта за решение са Приложения от № 1 до № 8 .

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 прогнозата 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

Р Е Ш Е Н И Е:

Общински съвет Доспат:

1. Приема отчета към 31.12.2019 г. за актуализиран план на бюджета за 2019 г. съгласно приложения № 1 и № 2.
2. Приема отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Доспат за 2019 г., съгласно Приложения № 1 и 2 , които са неразделна част от настоящото решение.
3. Приема изпълнението по проекти към Държавен фонд земеделие към 31.12.2019 г. съгласно Приложение № 3
4. Приема изпълнението по проекти към Национален фонд към 31.12.2019 г. съгласно Приложение № 4

5. Приема изпълнението по проекти към фонд "Солидарност" към 31.12.2019 г. съгласно Приложение № 5

6. Приема изпълнението на общинския дълг към 31.12.2019 г. съгласно Приложение № 6

7. Приема отчета за капиталовите разходи към 31.12.2019 г. съгласно Приложение № 8

8. Одобрява извършените от Кмета на Община Доспат командировъчни и представителни разходи съответно в размер на 140 лв. и 6 002 лв. за периода от 01.01.2019 г до 31.12.2019 г.

9. Одобрява извършените от Председателя на Общински съвет Доспат представителни разходи в размер на 3 121 лв. за периода от 01.01.2019 г до 31.12.2019 г.

10. Приема за сведение изменението на показателите по чл. 130а, ал.1 от ЗПФ съгласно Приложение № 7.

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

ОБЩИНА * КМЕТ * Р. ДОСПАТ

Изготвили: .....
Николина Мутафчева – Гл. счетоводител

.....
Евтим Джинсов – Фин. Контрольор

Съгласувал: .....
Славейко Сельошев – Зам. кмет