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

MUNICIPALITY OF DOSPAT
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

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 31.12.2020 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 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 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

Бюджетът на община Доспат за 2020 г. е съставен в съответствие с разпоредбите на Закона за публичните финанси, Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местите дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, Закона за държавния бюджет на република България за 2020 година /ДВ бр. 100/20.12.2020г./, ПМС № 381/30.12.2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020г., Решение на Министерски съвет №208/2019 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 година и Указания на Министерство на финансите за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средствата от Европейския съюз за 2020 г.

Бюджетът на община Доспат за 2020 г. е приет с Решение № 66 / 07.02.2020 г. на общински съвет Доспат.

Отчета за изпълнението на бюджета на община Доспат за 2020 г. е изготвен съобразно българското законодателство и указания дадени от Министерство на финансите.

През изминалата година приетият от Общински съвет първоначален бюджет е 9 649 655 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 31.12.2020 г. е **14 143 577** лв**.,** в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 6 938 738 лева;
- за местни дейности – 7 151 995 лева;
- за дофинансиране - 52 844 лева.

I. Изпълнение на приходната част на бюджета

В изпълнение на чл. 50 от ЗДБРБ за 2020г. са определени бюджетните взаимоотношения с Републиканския бюджет - субсидии за държавно делегираните дейности. Собствените приходи са формирани съобразно действащата нормативна уредба. Съгласно чл. 45, ал. 1 от Закона за публичните финанси в структурата на приходната част на общинския бюджет са включени средства от данъци, такси, разпореждане с имущество, глоби, лихви, неустойки, помощи и дарения от страната и чужбина, други постъпления. Приходите от такса битови отпадъци са на база определения размер от Общинския съвет; приходите от собственост се формират на база годишна програма за управление на общинската собственост

Приходната част на бюджета към 31.12.2020 г. е изпълнена в размер на 8 660 597 лв. или изпълнение 61.23 % 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 6 111 578 лв. , при уточнен годишен план за 2020 г. в размер на 6 938 738 лв., - изпълнението им е 88.08 %.

Приходите за делегираните държавни дейности по отчет са формирани от:

- Обща субсидия 5 554 798 лв., при уточнен годишен план в размер на 5 554 798 лв. или изпълнението е 100 %;
- Целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ 476 526 лв., в това число субсидии и компенсации за превози 149 943 лв . и капиталови разходи 326 583 лв., от които (-) 4 232 лв. – възстановени на ЦБ.
- Трансфери от МТСП по закона за личната помощи и програма и средства получени от и за училищата от МОН – общо в размер на 609 428 лв.;
- Получени трансфери от ПУДООС през 2020 г. 2 496 лв.;
- Други неданъчни приходи / брак и получени от АСП за Лични асистенти/ - 74 653 лв.
- Текущи помощи и дарения от страната- училища – 190 лв.
- Друго финансиране **(-)** 155 609 лв.
- Временни безлихвени заеми – 1 114 лв.
- Наличност в банката в началото на периода 467 728 лв.
- Наличност в банката в края на 2020 г. (–) 946 054 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. По аналогичен начин са отчетени и средствата, които

постъпват за проект „Работа” , които получава общинското предприятие ОП „ОБЧ”. Общата сума на тези средства е в размер на 30 540 лв.

2. Изпълнение на “местните” приходи

Към 31.12.2020 г. по отчет приходите от местни дейности са в размер на 2 549 019 лв. спрямо уточнения годишен план на местните дейности 7 204 839 лв. или изпълнение 35.37 %. Местните дейности се финансират основно от собствени приходи и обща изравнителна субсидия от ЦБ. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2020 г. е 1 295 347 лв. при годишен план 1 485 923 лв. или 87.17 % , а изпълнението на общата изравнителна субсидия от ЦБ е в размер на 745 000 лв., предоставена на 100 %, спрямо одобрения размер със ЗДБРБ за 2020 г. От целевата субсидия за капиталови разходи, одобрена за обекти в местните дейности при първоначален план 356 700 лв., е усвоена сумата 356 700 лв. - изпълнението е 100 %.

Изпълнението на приходите за местните дейности включва:

2.1 Постъпления от данъчни приходи

Община Доспат администрира и събира приходи от данък върху недвижимите имоти, патентен данък, данък върху превозните средства, туристически данък,данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин.

Отчета към 31.12.2020 г.на постъпленията от данъчни приходи е в размер на 562 440 **лв.** при план 563 400 лв. или изпълнението е 99.81 %, по източници както следва:

- **окончателен патентен данък** в размер на 15 171 лв. при годишен план 22 000 лв. или 68.96 % изпълнение;
- **данък върху недвижимите имоти** в размер на 65 383 лв. при годишен план 70 000 лв. или 93.40 % изпълнение;
- **данък върху превозните средства** в размер402 750 лв. при годишен план 400 000 лв. или 100.68 % изпълнение;
- **данък при придобиване на имущество** 77 134 лв. при годишен план 66 400 лв. или 116 % изпълнение;
- **туристически данък** 1 882 лв., при годишен план 5 000 лв. или 37.64 % изпълнение;
- **други данъци** 120 лв., при план 0 лв. .

Данъчните приходи представляват 562 440 лв. или 43.42 % от реализираните през отчетния период собствени приходи 1 295 347 лв..

2.2 Постъпленията от неданъчните приходи

Неданъчните приходи включват приходи и доходи от собственост; общински такси; постъпления от продажба на нефинансови активи; приходи от концесии; помощи и дарения от страната; глоби, санкции и наказателни лихви; внесени ДДС и други данъци върху продажбите; други приходи.

Към 31.12.2020 г. постъпленията от неданъчните приходи са в размер на 732 907 лв. и представляват 79.45 % спрямо годишния план,който е в размер на 922 523 лв.

По групи приходи са както следва:

- **приходи и доходи от собственост** – общо изпълнението е 155 971 лв. и представлява 46.01 % ,спрямо годишния план 339 000 лв.
- **приходи от общински такси** – общо изпълнението е 330 513 лв. и представлява 89.81 % ,спрямо годишния им план 368 025 лв.

От общинските такси 66.36 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 219 315 лв. при годишен план 221 940 лв. или 98.82 % изпълнение.

Приходите от такси за ползване на детски градини са изпълнени в размер на 35 366 лв. или 70.73 % , при 50 000 лв.годишен план.

- **приходи от глоби, санкции, наказателни лихви** – изпълнението е в размерна 23 452 лв. или 89.41 % спрямо годишния план 26 230 лв.
- **други неданъчни приходи** – изпълнението е в размер на 1 865 лв. или 37.3 % при план – 5 000 лв
- **постъпления от продажба на нефинансови активи** – 221 006 при план 214 268 или 103.14 %
- **внесени ДДС и други данъци върху продажбите** 0 лв. при годишен план (-) 30 000 лв. ;
- **помощи и дарения от страната –** 100 лв.

Освен собствените приходи, общата сума за местни дейности включва трансфери, заеми, друго финансиране, а именно :

- Трансфери от/за ЦБ - 3 036 672 лв.,
- Трансфери м/у бюджети - 458 681 лв.,
- Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 955 426 лв.,
- Временни безлихвени заеми - (-) 29 804 лв.,
- Погасени заеми от МФ - (-) 274 700 лв.,
- Погасени заеми от банки - (-) 97 557 лв.,
- Възстановени суми - 5 000 лв.
- Друго финансиране - 144 632 лв.,
- Върнати средства - (-) 377 лв.,
- Капиталова субсидия - 356 700 лв.,
- Обща изравнителна субсидия включително за зимно поддържане - 831 300 лв.,
- Наличност в банката в началото на периода 1 565 993 лв.,
- Наличност в банката в края на 2020 г. (-) 3 787 442 лв..

II. Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2020 г.

Разходването на средствата за държавно делегирани дейности е съобразено с планираните натурални и стойностни показатели, утвърдени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 година, решения и постановления на Министерския съвет, указанията на Министерството на финансите и приетият Бюджет на общината с Решение № 66 / 07.02.2020 г. на Общински съвет Доспат.

Разходите за местни дейности са обезпечени с общинските данъчни и неданъчни приходи, трансферите за капиталови разходи, общата изравнителна субсидия и преходния остатък. Предвид недостатъчните разходни стандарти за държавно делегирани дейности във функции "Общи държавни служби", „Социално осигуряване, подпомагане и грижи", „Здравеопазване", част от общинските приходи са насочени за дофинансиране на дейностите по тях.

За финансиране дейността на общината към 31.12.2020 г. са изразходени общо 8 660 597 лв**.,** от които 6 111 578 лв. за делегирани от държавата дейности, 2 493 692 лв. за местни дейности и 55 327 лв. дофинансиране . Изпълнението на разходите по бюджета на общината е 61.23 % спрямо актуализирания годишен план**,** в т. ч.:

- за делегираните от държавата дейности отчетените разходи в размер на 6 111 578 лв., представляват 88.08 % спрямо уточнения им годишен план 6 938 738 лв.

- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи при уточнен годишен план 52844 лв., отчетените разходи в размер на 55 372 лв. представляват 104.70 % от годишния им план;

- за местните дейности при уточнен годишен план 7 151 995 лв., годишният отчет е 2 493 692 лв., изпълнението е 34.87 % спрямо годишният им план;

Разходите към 31.12.2020 г. за държавни дейности представляват 70.57 % от общо извършените разходи, а за местните дейности 28.79 % и 0.64 % дофинансиране.

- **Разходите за „държавните дейности" в размер на 5 412 382 лв. се разпределят по функции както следва:**

  - I. Функция Общи държавни служби – отчет 544 369 лв. при годишен план 688 300 лв. или 79.09 % изпълнение;
  - II. Функция Отбрана и сигурност - отчет 223 510 лв. при годишен план 580 400 лв. или 40.23 % изпълнение;
  - III. Функция Образование – отчет 4 352 569 лв. при годишен план 4 663 465 лв. или 93.33% изпълнение;
  - IV. Функция Здравеопазване – отчет 53 849 лв. при годишен план 65 557 лв. или 82.14 % изпълнение;
  - V. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи – отчет 820 884 лв. при годишен план 803 615 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 102 485 лв. при годишен план 113 104 лв. или 90.61 % изпълнение
  - VIII. Функция Икономически дейности и услуги - отчет 13 913 лв. при годишен план 24 297 лв. ;
  - IX. Разходи некласифицирани 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 последствие тези суми са възстановявани от бюджета на общината.

- **Разходите за „местни дейности" в размер на 2 493 692 лв. се разпределят по функции както следва:**

  - I. Функция Общи държавни служби – отчет 328 938 лв. при годишен план 433 471 лв. или 75.88 % изпълнение;
  - II. Функция Отбрана и сигурност – отчет 4 616 лв. при годишен план 14 838 лв. или 31.11 % изпълнение;
  - III. Функция Образование – отчет 42 398 лв. при годишен план 133 092 лв. или 31.86% изпълнение;
  - IV. Функция Здравеопазване – отчет 12 640 лв. при годишен план 17 000 лв. или 74.35 % изпълнение;
  - V. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи – отчет 57 602 лв. при годишен план 58 047 лв. или 99.23 % изпълнение;
  - VI. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда - отчет 1 697 894 лв. при годишен план 5 992 235 лв. или 28.33 % изпълнение ;
  - VII. Функция Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – отчет 30 541 лв. при годишен план 68 157 лв. или 44,81% изпълнение
  - VIII. Функция Икономически дейности и услуги - отчет 304 614 лв. при годишен план 410 157 лв. или 74,27 % изпълнение ;
  - IX. Разходи некласифицирани по други функции – отчет 14 449 лв. при годишен план 25 000 лв. или 57.8 % изпълнение ;

- **Разходите за „дофинансиране на делегираните дейности" в размер на 55 327 лв. по функции са както следва:**

- I. Функция Общи държавни служби – отчет 55 327 лв. при годишен план 52 844 лв. или 104.70 % изпълнение;

Просрочените вземания на Община Доспат към 31.12.2020 г. са 140 434 лв.
Просрочени задължения на община Доспат към 31.12.2020г. са в размер 5 124 758 лв. и включват:

- Капиталови разходи – в размер на 4 261 545 лв.;
- Задължения към персонал – 110 000 лв.;
- Други разходи – 753 213 лв.

-

Неразплатените задължения към 31.12.2020г., към доставчици са в размер на 5 281 976 лв. в т.ч. на :

- ОП „ОБЧ" 107 928 лв.
- Училища и ДГ 45 895 лв.
- Общинска администрация 5 128 153 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.…… 598 787 лв.
- Платени средства към 31.12.2020г. ……..…..398 634 лв.
- Размер на заема /банков заем/ към 31.12.2020 г…….200 153 лв.
- Източници за обслужване – собствени бюджетни средства
- Размер на временен безлихвен заем от МФ - …….642 000 лв.

IV.Отчет за капиталовите разходи към 31.12.2020г.

Усвоените капиталови разходи към 31.12.2020г. са както следва:

§ 51-00 - основен ремонт на дълготрайни материални активи - при уточнен годишен план 3 853 579 лв. са усвоени 1 087 794 лв., или 28.23 **%**;

§ 52-00 - придобиване на дълготрайни материални активи - при уточнен годишен план 12 499 052 лв. са усвоени 6 057 682 лв., или 48.47 **%**;

§ 53-00 - придобиване на нематериални дълготрайни активи - при уточнен годишен план 0 лв. са усвоени 336.00 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 2020 г.

Община Доспат има 18 второстепенни разпоредители, както следва:

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.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.

V. <u>Изпълнение на проекти към Държавен фонд „Земеделие" /РА/ към 31.12.2020 г.</u>

През 2020 г. към ДФЗ /Раплащателна агенция / в община Доспат има изразходени средства в размер на 882 102 лв. по проект "Реконструкция и рехабилитация на водоснабдителните системи и съоръжения на територията на община Доспат" . /Приложение №3/ .

VI. <u>Изпълнение на проекти към Национален фонд към 31.12.2020 г.</u>

През 2020 г. в Община Доспат, са отчетени проекти към Националния фонд на стойност 5 278 704лв. (приложение №4) по дейности, както следва:

- Общообразователни училища и детски градини – отчет 97 151 лв.
- Други дейности по социално осигуряване – отчет 207 206 лв.
- Проект – „Изграждане на компостираща инсталация" – отчет 4 974 347 лв.

VII. <u>Изпълнение на проекти към фонд "Солидарност" към 31.12.2020 г.</u>

През 2020 г. в Община Доспат, не са отчетени средства по проекти към фонд „Солидарност" (приложение №5).

VIII. Извършени разходи за командировки за 2020 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 2020 г. на Кмета на Община Доспат са в размер на 192.00.лв.

- Представителните разходи на Кмета на общ. Доспат са в размер 2 794.00 лв.

- Представителните разходи на Председателя на Общинския съвет са в размер на 1540.00 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 от Закона за публичните финанси и чл. 49 от 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 31.12.2020 г. за актуализиран план на бюджета за 2020 г. съгласно приложения № 1 и № 2.

2.Приема отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Доспат за 2020 г., съг - ласно Приложения № 1 и 2 , които са неразделна част от настоящото решение.

3. Приема изпълнението по проекти към Държавен фонд земеделие /РА/ към 31.12.20 г., съгласно Приложение № 3.

4. Приема изпълнението по проекти към Национален фонд към 31.12.2020 г. съгласно Приложение № 4.

5. Приема изпълнението по проекти към фонд "Солидарност" към 31.12.2020 г. съглас- но Приложение № 5.

6.Приема изпълнението на общинския дълг към 31.12.2020 г. съгл. Приложение № 6;

7. Приема отчета за капиталовите разходи към 31.12.2020 г. съгл. Приложение № 8

8. Одобрява извършените от Кмета на Община Доспат командировъчни разходи в размер на 192.00 /сто деветдесет и два лева / лв. и представителни разходи в размер на 2 794.00 /две хиляди седемстотин деветдесет и четири лева/ лв. за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

9. Одобрява извършените от Председателя на Общински съвет Доспат представителни разходи в размер на 1 540/хиляда петстотин и четиридесет лева/ лв. за периода от 01.01.20 г. до 31.12.2020 г.

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

Инж. ЕЛИН РАДЕВ :……
Кмет на община Доспат

Изготвили:
Евтим Джинсов – Финансов контрольор:

Николина Мутафчева – Гл. счетоводител :

Съгласувал:
Славейко Сельошев-Зам.кмет на община:

Юлия Джамбазова –Юрисконсулт: