



**ДО
ЧЛЕНОВЕТЕ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ДОСПАТ**

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 31.12.2025 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.51, 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 01.01.2025 г. до 31.12.2025 г.

Бюджетът на община Доспат за 2025 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 2025 година, публикуван в ДВ бр.26 от 27.03.2025 г., ПМС № 28/16.04.2025 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2025 г. и указания на Министъра на финансите.

Бюджетът на Община Доспат за 2025 г. първоначално е в размер на 19 683 869 лева.

През изминалата година приетият от Общински съвет първоначален бюджет е коригиран с промените във взаимоотношенията с Централния бюджет съгласно писма на МФ и допълнително предоставени целеви средства под формата на трансфери, а също и с една актуализация на бюджета.

В резултат на промените, уточнения годишен план на бюджета на общината към 31.12.2025 г. е 22 876 809 лв., в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 15 864 532 лева;
- за местни дейности – 7 012 277 лева;

В ЗДБРБ за 2025 г. са предвидени средства за капиталови разходи на общините съгласно Приложение №3 към чл.113, ал.11 от ЗДБРБ. Поради тази причина в бюджета на община Доспат са заложили получените преди актуализацията на бюджета средства съгласно Приложение №3 към чл.113, ал.11 от ЗДБРБ за 2025 год. в размер на 2 647 086.85 лв., а получените по същото приложение средства на края на годината в размер на 3 312 863.88 лв. са отразени в разчета за финансиране на капиталови разходи на община доспат за 2025 г.

I. Изпълнение на приходната част на бюджета

Приходната част на бюджета към 31.12.2025 г. е изпълнена в размер на 21 713 649 лв. или изпълнение 94.92 % 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 13 882 062 лв. , при уточнен годишен план за 2025 г. в размер на 15 864 532 лв., - изпълнението им е 87.50 %.

Приходите за делегираните държавни дейности по отчет са формирани от:

- Обща субсидия 10 260 014 лв., при уточнен годишен план в размер на 10 260 014 лв. или изпълнението е 100 %;
- Възстановени целеви трансфери за превози и възстановяване на последици от бедствия – общо в размер на (-) 75 219 лв.;
- Получени средства по програми за временна заетост – 32 040 лв. при план 32 040 лв.;
- Получени средства по Закона за личната помощ и приемна грижа, получени от МОН за средно училище в гр. Доспат, ДДС отДФЗ – 3 152 904 лв. при план 3 496 336 лв., което е в резултат на прекласификацията на разходите по ЗЛП ;
- Възстановени временни безлихвени заеми за проекти – 86 512 лв.;
- Безлихвени заеми, трансфери по проекти, ДДС къмДФЗ (-) 311 148 лв. при план (-) 311 148 лв.;
- Наличност в банката в началото на периода - 1 741 155 лв.;;
- Наличност в банката в края на периода 31.12.2025 г. (-) 1 879 369 лв.;
- Наличност в касата – (-) 0 лв.;
- Приходи от дарения – 250 лв.;
- Прекласифицирани по ЗЛП - 251 149 лв.;
- Получени средства за овладяване последици от бедствия – 400 000 лв.;
- Получени за превози 2025 г. – 184 592 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 – 39 182 лв.;

2. Изпълнение на "местните" приходи

Към 31.12.2025 г. по отчет приходите от местни дейности са в размер на 7 831 587 лв. спрямо уточнения годишен план за местните дейности 7 012 277 лв., тъй като в актуализираният план на бюджет за 2025 година не фигурират получените в края на годината 3 312 864 лв. от МРРБ по инвестиционната програма за общините съгласно ЗДБРБ 2025 г. Местните дейности се финансират основно от собствени приходи и обща изравнителна субсидия от ЦБ. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2025 г. е 1 921 726 лв. при годишен план 2 628 176 лв. или изпълнение 73.12 %. Изпълнението на общата изравнителна субсидия включително средства за зимно поддържане от ЦБ е в размер на 1 258 800 лв. при план 1 258 800 лв., т.е. предоставена е на 100 %, спрямо одобрения размер със ЗДБРБ за

2025г. От целевата субсидия за капиталови разходи, одобрена за обекти в местните дейности при първоначален план 827 347 лв., са усвоени 811 955 лв. Изпълнението на приходите за местните дейности включва:

2.1 Постъпления от данъчни приходи – отчет към 31.12.2025г. в размер на **697 074 лв.** при план 727 007 лв. или изпълнението е 95.88 %, по източници както следва:

□ **Окончателен патентен данък** 16 439 лв. при годишен план 17 000 лв. или 96.70 % изпълнение;

□ **данък върху недвижимите имоти** 76 091 лв. при годишен план 78 895 лв. или 96.44 % изпълнение;

□ **данък върху превозните средства** 497 612 лв. при годишен план 522 112 лв. или 95.30 % изпълнение;

□ **данък при придобиване на имущество** 98 148 лв. при годишен план 100 000 лв. или 98.14 % изпълнение;

□ **туристически данък** 8 769 лв., при годишен план 9 000 лв. 97.43 % изпълнение;

□ **други данъци** – 15 лв.

Данъчните приходи представляват 697 074 лв. или 32.07 % от реализираните през отчетния период собствени приходи общо 2 173 125 лв..

2.2 Постъпленията от неданъчните приходи към 31.12.2025 г. са 1 224 652 лв. и представляват 63.72 % спрямо годишния план за местни дейности 1 921 726 лв., а по групи приходи са както следва:

□ **приходи и доходи от собственост** – общо изпълнението е 270 769 лв. и представлява 38.66 % спрямо годишния план 700 314 лв.

□ **приходи от общински такси** – общо изпълнението е 686 365 лв. и представлява 92.46 % спрямо годишния им план 742 315 лв.

От общинските такси 76.57 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 525 593 лв. при годишен план 569 315 лв. или 92.32% изпълнение.

□ **глоби, санкции, наказателни лихви** – изпълнението е в размер на 23 688 лв. при план – 42 000 лв.

□ **други неданъчни приходи** – изпълнение 24 036 лв. при план 40 000 лв.

□ **постъпления от продажба на нефинансови активи** – 165 469 лв. при план 366 099 лв.;

□ **внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-)** 16 116 лв. при годишен план (-) 60 000 лв. ;

□ **помощи и дарения от страната** – 70 441 лв. при годишен план 70 441лв..

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

- Други трансфери - 85 400 лв.,
- Погасени заеми от банки (-) 212 704 лв.,

- Друго финансиране(погашения по лизинг,удържани от ЧСИ) - (-) 70 808 лв.,
- Трансфери(МРРБ и общини) - 5 971 350 лв.,
- Трансфери между Бюджет и СЕС 1 410 лв.
- Възстановени временни безлихвени заеми (-) 118 000 лв.,
- Наличност в банката в началото на периода 33 456 лв.,
- Наличност в банката в края на 2025 г. (-) 1 866 390 лв.,
- Наличност в касата в края на 2025 г. (-) 0 лв..

II. Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2025г.

За финансиране дейността на общината към 31.12.2025 г. са изразходени общо 21 713 649 лв., от които 13 882 062 лв. за делегирани от държавата дейности и 7 831 587 лв. за местни дейности. Изпълнението на разходите по бюджета на общината е 94.91 % спрямо актуализирания годишен план, в т. ч.:

- за делегираните от държавата дейности отчетените разходи в размер на 13 882 062 лв., представляват 87.50 % спрямо уточнения им годишен план 15 864 532 лв.
- за местните дейности при уточнен годишен план 7 012 277 лв., годишният отчет е 7 831 587 лв., тъй като получените в края на месец декември 2025 г. трансфери от МРРБ не бяха включени в уточнения план на бюджета, а само в разчета за финансиране на капиталовите разходи на общината за 2025 г.

Разходите към 31.12.2025 г. за държавни дейности представляват 63.93 % от общо извършените разходи, а за местните дейности 36.07%.

□ Разходите за „държавните дейности” в размер на 13 882 062 лв. се разпределят по функции както следва:

- I. Функция Общи държавни служби – отчет 1 396 301 лв. при годишен план 1 828 320 лв. или 76.37 % изпълнение;
- II. Функция Отбрана и сигурност – отчет 147 921 лв. при годишен план 631 659 лв. или 23.42 % изпълнение;
- III. Функция Образование – отчет 9 360 748 лв. при годишен план 9 954 551 лв. или 94.03 % изпълнение;
- IV. Функция Здравеопазване – отчет 101 867 лв. при годишен план 244 042 лв. или 41.74 % изпълнение;
- V. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи – отчет 2 625 288 лв. при годишен план 2 901 823 лв. или 90.47% изпълнение ;
- 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 212 840 лв. при годишен план 212 840 лв. или 100 % изпълнение;
- VIII. Функция Икономически дейности и услуги – отчет 37 097 лв. при годишен план 91 297 лв. или изпълнение 40.63% ;

- IX. Разходи некласифицирани по други функции – 0 лв.

□ **Разходите за „местни дейности” в размер на 7 012 277 лв. се разпределят по функции както следва:**

- I. Функция Общи държавни служби – отчет 639 972 лв. при годишен план 843 900 лв. или 75.84 % изпълнение;
- II. Функция Отбрана и сигурност – отчет 54 797 лв. при годишен план 54 829 лв. или 99.94 % изпълнение;
- III. Функция Образование – отчет 0 лв. при годишен план 0 лв.;
- IV. Функция Здравеопазване – отчет – 2 314 лв. при годишен план 4 947 лв. ;
- V. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи – отчет 5 233 лв. при годишен план 5 233 лв.;
- VI. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда - отчет 5 212 286 лв. при годишен план 4 103 877 лв. , тъй като не бяха включени в плана получените в края на декември месец 3 312 864 лв.от МРРБ. Ако бяха включени в плана изпълнението за тази функция спрямо плана би било 70.28 %.
- VII. Функция Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – отчет 139 636 лв. при годишен план 148 499 лв. или изпълнение 94.03% ;
- VIII. Функция Икономически дейности и услуги - отчет 1 705 763 лв. при годишен план 1 770 992 лв. или 96.32 % изпълнение ;
- IX. Разходи некласифицирани по други функции – отчет 71 586 лв. при годишен план 80 000 лв. или 89.48 % изпълнение ;

Просрочени задължения на община Доспат към 31.12.2025 г. са в размер 5 918 834 лв. и включват:

- Капиталови разходи – в размер на 4 305 885 лв.;
- Текущи разходи – 1 612 949 лв.;

-

Неразплатените задължения към 31.12.2025 г., към доставчици са в размер на 6 295 868.53 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/ 31.12.2024 г..... 1 538 593 лв.
- Размер на финансов лизинг 31.12.2024 г..... 214 387 лв.
- Платени средства към 31.12.2025 г. по заем и лизинг.....286 223 лв.
- Размер на дълга към 31.12.2025 г.....1 466 757 лв.
- Източници за обслужване – собствени бюджетни средства и отчисления.

- Размер на временен безлихвен заем от МФ -0.00 лв.

IV.Отчет за капиталовите разходи към 31.12.2025г.

Усвоените капиталови разходи към 31.12.2025 г. са както следва:

§ 51-00 - основен ремонт на дълготрайни материални активи - при уточнен годишен план 6 762 176 лв. са усвоени 4 953 040 лв.;

§ 52-00 - придобиване на дълготрайни материални активи - при уточнен годишен план 6 390 983 лв. са усвоени 5 341 756 лв.;

§ 53-00 – придобиване на НМДА - при уточнен годишен план 35 040 лв. са усвоени 0 лв.;

§ 54-00 - придобиване на земя - при уточнен годишен план 14 869 лв. са усвоени 10 202 лв.;

Неразделна част от проекта за решение са Приложения от № 1 до № 9 .

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 31.12.2025 г. за актуализиран план на бюджета за 2025 г. в размер на **21 713 649 лева**, съгласно Приложение № 1.

2.Приема отчета за касовото изпълнение на бюджета на община Доспат за 2025 г., в размер на **21 713 649 лева**, съгласно Приложение № 1 , което е неразделна част от настоящото решение.

3.Приема отчета по проекти към Национален фонд към 31.12.2025 г., съгласно Приложения № 2, № 5 и № 6 .

4. Приема отчета по проекти към Държавен фонд земеделие /РА/ към 31.12.2025 г., съгласно Приложение № 3.

5.Приема отчета за чужди средства към 31.12.2025 г.,съгласно Приложение № 4 .

6.Приема изпълнението на общинския дълг към 31.12.2025 г.,съгласно Приложение №7

7. Приема отчета за капиталовите разходи към 31.12.2025 г.,съгласно Приложение № 8.

8. Приема и одобрява приходите и разходите по чл.52, ал.5, т.1 и 2 от ЗМСМА, на община Доспат към 31.12.2025 г., съгласно Приложение № 9 .

9. Одобрява извършените от Кмета на Община Доспат командировъчни разходи в размер на 80.00 лв / осемдесет лева/ лв. и представителни разходи в размер на 11 285 /единадесет хиляди двеста осемдесет и пет лева/ лв. за периода от 01.01.2025 г. до 31.12.2025 г.

10. Одобрява извършените от Председателя на Общински съвет Доспат представителни разходи в размер на 4 982.00 /четири хиляди деветстотин осемдесет и два лева / лв. за периода от 01.01.2025 г. до 31.12.2025 г.

инж. ЕЛИН РАДЕВ :.....

Кмет на община Доспат

Изготвил:

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

Съгласувал:

Евтим Джинсов – Финансов контролор:.....

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