



ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
ГРАД КРУМОВГРАД

## ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

**от Себихан Керим Мехмед – Кмет на община Крумовград**

ОТНОСНО: Приемане на отчета за изпълнението на бюджета, отчета за изпълнение на разчета за капиталовите разходи, отчета на сметките за средствата от Европейския съюз и отчета за състоянието на общинския дълг на община Крумовград за 2021 година

На основание чл.140 от Закона за публичните финанси и чл. 49 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Крумовград: Кметът на общината изготвя годишния отчет за изпълнението на бюджета и го внася за приемане от общинския съвет до 31 август на следващата бюджетна година.

Председателят на общинския съвет организира публично обсъждане на отчета за касовото изпълнение на бюджета преди приемане от Общинския съвет. Годишният финансов отчет на община Крумовград за 2021 година е одитиран от екип на Сметна палата и е получен окончателен доклад за извършения одит със заверка – немодифицирано мнение.

Годишният финансов отчет за изпълнението на бюджета на община Крумовград дава реална представа за финансовото управление на общината. Направените анализи за финансовите показатели на община Крумовград за 2021 година показват финансовото състояние на общината и те са, както следва:

Първият показател по чл.32, ал.1 от ЗПФ е свързан с годишният размер на плащанията по общинския дълг във всяка отделна година да не надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината. По този показател за 2021 година община Крумовград не е надвишила посочения размер на този показател. Размерът на общата изравнителна субсидия и собствените приходи осреднени за последните три години е 7 279 380 лева. Общият размер на плащанията по дълга за 2021 година е 298 414 лева, в т.ч. 285 600 лева главница и 12 814 лева такси и лихви по дълга или годишният размер на плащанията по дълга е 4,1 % на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години.

За 2021 година община Крумовград няма издадени общински гаранции.

По втория показател наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината да не надвишават 15 на сто от



средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. Общият размер на задълженията за разходи по бюджета на общината към 31.12.2021 година е 1 283 717 лева, а средногодишния размер на разходите за последните четири години – 23 381 239 лева или съотношението е 5.49 % от средногодишния размер на разходите.

По третия показател наличните към края на годината поети ангажменти за разходи по бюджета на общината да не надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. Размерът на поетите ангажменти на общината към 31.12.2021 година са 7 708 208 лева. Съотношението между поетите ангажменти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години е 33.2 на сто, в т.ч. са сключените договори със средства от дарения и сключени договори за сметка на предоставени целеви трансфери от централния бюджет. След приспадане на нереализираните ангажменти за сключените договори със средства от дарения и сключени договори за сметка на предоставени целеви трансфери от централния бюджет съгласно чл.86 от Закона за държавния бюджет за 2021 г. съотношението между поетите ангажменти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години е 22.9 %.

По показателя наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на общината да не надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината. Към 31.12.2021 година община Крумовград няма просрочени задължения.

По следващия показател бюджетното салдо по бюджета на общината през последните три години да е отрицателна величина за всяка една от трите години. Към 31.12.2021 година бюджетното салдо на община Крумовград е 6 282 139 лева.

По последния показател осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства, събираемостта на данък върху недвижимите имоти за 2021 година е 94.79 %, а за данък върху превозните средства е 78.96 % при средно за страната – 74.4 %.

Бюджетът на община Крумовград е приет на заседание на Общинския съвет на 26.02.2021 година в размер на 32 350 604 лева. В изпълнение на разпоредбите на ПМС 408 от 23 декември 2020 година за изпълнение на държавния бюджет за 2021 година бюджета на общината е актуализиран служебно многократно с писма от Министерство на финансите, с получените трансфери и прието дарение от Общински съвет Крумовград. Общия размер на бюджета към 31.12.2021г. е 44 609 561 лева

Увеличението по бюджета е в резултат на получени целеви трансфери в размер на 1 373 429 лева, в т.ч. за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2021 година в планински и малки селища с население до 500 жители, безплатен превоз на деца и учениците, субсидии за междуселищни пътнически превози, компенсиране стойността на безплатни и по намалени цени пътувания, получени трансфери в размер на 1 735 472 лева, трансфери от

МТСП за временна заетост - 51 718 лева, получено дарение по сключения годишен рамков договор за 2021 година с „Дънди Прещъс Металс Крумовград“ ЕАД и други.

#### **По приходната част на бюджета**

Изпълнението на бюджета на общината по приходната част към 31.12.2021 година възлиза на 29 202 632 лева и 42 928 507 лева с включена наличност към края на периода. Изпълнението е 96.2%.

Изпълнението по видове приходи е както следва:

1.Имуществени и други данъци – при планирани за годината 764 000 лева, изпълнението е 1 024 190 лева , т.е. 150 %. По видове имуществени данъци изпълнението е следното :

- данък върху недвижими имоти – при план 230 000 лева, изпълнение 274 944 лева т. е. 119,5 %.

- данък върху превозните средства – при план 500 000 лева, изпълнението е 649 052, т.е. 129 %.

- данък на придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 99 299 лева при план 33 000 лева или 300 %.

- годишен патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – при план 30 000 лева, изпълнението е 34 331 лева, т.е. 114 %.

- туристически данък – при план 1 000 лева, изпълнението е 895 лева.

3. Неданъчни приходи - при планирани за годината 1 614 000 лева, изпълнението към 31.12.2021 г. е 2 040 299 лева, т. е. 126 %.

По видове изпълнението на неданъчните приходи е както следва:

Приходи и доходи от собственост - при план 560 000 лева, изпълнение – 597 555 лева, т.е. 106,7%, в т. ч.

- приходи от наеми на имущество – изпълнение 130 174 лева при план 120 000 лева, т. е. изпълнение 108 %.

- приходи от наеми на земя – изпълнение 347 642 лева, при план 375 000 лева, т. е. изпълнение – 92.7 %.

Общински такси – при план 1 014 000 лева, изпълнение 1 113 586 лева т. е. 109,8 %. Тук преизпълнението на общинските такси е от такса битови отпадъци при план 750 000 лева, изпълнението е 823 625 лева.

Глоби, санкции и наказателни лихви – при план 40 000 лева, изпълнение 53 875 лева т.е. 134,5 %, а за 2020 са 62 884 лева.

Други неданъчни приходи – при план 75 000 лева, изпълнение 235 532 лева.

Постъпления от продажба на нефинансови активи – изпълнението е 93 998 лева.

Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите – - 54 247 лева

Приходи от концесии – при план 8 486 611 лева, изпълнението към 31.12.2021 г. е 8 487 967 лева.

4. Приходи от дарения – 3 903 234 лева, изпълнение 2 339 155 лева.

5. Взаимоотношения с Републиканския бюджет



Към 31 декември 2021 година получените трансфери от Републиканския бюджет са в размер на 20 208 918 лева, при план 20 221 017 лева, т. е общото изпълнение е 100 %, в това число:

Обща субсидия - 14 076 763 лева, при план 14 076 763 лева или изпълнение 100 %. Общата субсидия се получава ежемесечно съгласно разписаните норми в Закона за държавния бюджет за 2021 година.

Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности – 2 498 100, при план 2 498 100 лева, изпълнение 100%.

Целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 2 402 300 лева е усвоена на 100 %, като част от средствата са изтеглени по бюджета на общината и ще се ползват за същите обекти за които са разпределени средствата през 2022 година.

6.Получени целеви трансфери – 548 697 лева

7.Трансфери между бюджети – 1 537 910 лева

8.Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС - -437 381 лева

9. Преходен остатък от 2020 г. – 7 830 198 лева в т.ч.: за държавни дейности –1 835 845 лева и местни дейности –5 994 353 лева.

10. Временни безлихвени заеми – 238 311 лева.

11. Наличност към 31.12.2021 г. – - 13 725 875 лева

#### **По разходната част на бюджета**

Изпълнението на разходната част на бюджета към 31 декември 2021 година възлиза на 29 202 632 лева при план по бюджета 44 609 561 лева или 65.5 %, в това число: за държавни дейности – 16 632 555 лева при план 19 067 282 лева; за местни дейности - 12 473 619 лева при планирани 25 347 318 и дофинансиране 96 458 лева при разчетени по бюджета 194 961 лева. Изпълнението на разходната част на бюджета в държавните дейности е 88.1 %, а в местните дейности 74.9 % от планираните средства.

Изпълнението по функции и дейности е както следва:

Функция „Изпълнителни и законодателни органи“- в тази функция се отчитат разходите за дейността на общинска администрация, общинския съвет и разходите по изборите. Изразходените средства са в размер на 4 789 674 лева, при планирани за годината 5 375 634 лева от които: държавни дейности – 3 605 859 лева при план 3 790 049 лева и за местни дейности –1 190 558 лева при план 1 528 585 лева. Общото изпълнение в държавните дейности е 95.1 %, а в местните дейности – 77.9 % от планираните разходи.

Функция „Отбрана и сигурност“ – разходите възлизат на 129 880 лева, при планирани за годината 465 924 лева, т. е.изпълнение 27.9 %.

Функция „Образование“ – отчитат се разходите за детски градини, неспециализирани училища, извънучилищни дейности, други дейности по образованието и подготвителните групи. Извършените разходи са в размер на 11 338 305 лева, при план 12 932 424 лева, от които: за държавни дейности – 9 972 841 лева, при план 11 189 053 лева и за местни дейности – 1 365 464 лева,

при план 1 743 371 лева. Отчетените разходи представляват 87.7 % от планираните разходи във функцията.

Функция „Здравеопазване“ – В тази функция са отчетени разходите за здравните кабинети в училища и детски градини и предоставените средства за общинската болница и медицинския център. Разходите са в размер на 786 427 лева, при план за годината 1 330 366 лева или 59.1 % от разчетените по бюджета. През бюджетната 2021 година са предоставяни средства за МБАЛ „Живот+“ ЕООД град Крумовград.

Функция „Соц.осигуряване, подпомагане и грижи“ – отчитат се разходите за центровете за настаняване от семеен тип, център за обществена подкрепа, дом за стари хора, домашен социален патронаж и по програмите за временна заетост. Разходите възлизат на 3 093 163 лева при планирани за годината 3 805 441 лева или 81.3 %.

От разчетените средства за дофинансиране в размер на 137 961 лева са отчетени 94 201 лева.

Във функция „Жил.строителство, БКС“ са отчетени разходите на общината за благоустрояване, чистота, озеленяване, улично осветление, водоснабдяване и канализация и др. При планирани за годината 9 437 109 лева, изпълнението към 31 декември е 5 402 204 лева.

За почивно дело, култура, религ. дейности разходите към 31 декември възлизат на 539 216 лева, при план 1 225 456 лева, в т. ч. субсидии за читалища 172 260 лева план и изпълнение 172 260 лева. Освен разходите за читалищата във функцията се отчитат и разходите във връзка с културните и спортни прояви на територията на общината.

Икономически дейности и услуги – отчетени са разходи в размер на 3 104 866 лева, при планирани за 2021 година 9 857 075 лева. Отчетени са разходите за ремонт и поддържане на пътищата, дейността на общинско предприятие „Автогара“, други дейности на икономиката и др.

По приетия **разчет за капиталови разходи** са изплатени 7 448 744 лева за изпълнените СМР по обекти, в т. ч. по бюджета 6 436 349 лева и 1 012 395 лева за обекти по проекти. По-големите обекти, за които са извършени разходи през 2021 година са както следва:

- Преустройство на помещения в „Център за подкрепа за личностно развитие – ОДК Крумовград“ за експозиция „Ада тепе““, вкл. АН и СН, Крумовград – 252 396 ЛЕВА;

- Внедряване на мерки за енергийна ефективност на сградата на ОУ"Христо Ботев" с.Гулийка, Гулийка – 103 968 лева;

- Реновиране на вътрешни ВиК и Ел. инсталации на сграда на ДГ "М.Палаузов" гр.Крумовград инженеринг и СН, Крумовград – 47 350 лева;

- Частична подмяна на дограма и топлоизолация на част от първи етаж от бл."Г" от сграда с ид№39970.505.1097.2 гр.Крумовград – 43 888 лева;

- Рехабилитация на ул."Съединение", гр.Крумовград ,вкл. АН и СН, Крумовград – 469 369 лева;

- Отвеждане на повърхностни води с.Странджево – 59 950 лева;



- Рехабилитация на ул."Димитър Благоев", гр.Крумовград от о. т. 400 до о. т. 221, вкл. АН и СН, Крумовград – 344 506 лева;
- Преасфалтиране на част от улица "Хр.Ботев", Крумовград – 40 123 лева;
- Преасфалтиране на улица от о. т. 347 а, 347 б до о. т. 347 г, Крумовград – 40 578 лева;
- Преасфалтиране на ул."Възраждане", Крумовград – 40 655 лева;
- Рехабилитация и благоустрояване на подобект ул."Беломорска" с дължина 730 м, вкл.НСН и АН, Крумовград – 206 927 лева;
- Направа на водосток на улица с.Странджево – 47 848 лева;
- Реконструкция на ул. „Ахрида“ в участък от о. т. 267 до о.т. 378“ – инженеринг“, вкл. СН, Крумовград – 79 665 лева;
- Асфалтова настилка на път за м.Врабец с.Луличка – 45 177 лева;
- Асфалтиране на път за бивш стопански двор с.Полковник Желязово – 47 880 лева;
- Асфалтиране на път за м.Зейка с.Луличка – 49 560 лева;
- Асфалтиране на път Скалак-Къклица-Лимец, Къклица – 52 312 лева;
- Реконструкция на път KRZ 3251/III-509 Кандилка-Крумовград/-Овчари-III-509 Кандилка-Крумовград/ от км 2+420.00 до км 4+238.25 -втори етап-годишна задача, вкл.АН и НСН, Овчари – 876 914 лева;
- Асфалтова настилка на път Рибино-Самовила – 78 139 лева;
- Закупуване на нов специализиран автомобил за сметосъбиране и сметоизвозване, Крумовград – 216 000 лева;
- Изграждане на улицаот о.т.505 до о. т. 515 между кв.108 и кв.109, гр.Крумовград, вкл.АН и СН, Крумовград – 87 031 лева;
- Изграждане на улица от о.т.539-535-536 до о. т. 537, кв."Запад", гр.Крумовград, вкл.АН и СН, Крумовград – 56 698 лева;
- Водоснабдяване с. Скалак – махали Копривник, Кременник и Победа – инженеринг“, вкл. СН – 281 568 лева;
- Изграждане и благоустрояване на улица от о. т. 418 до о. т. 443 гр.Крумовград, вкл.АН и СН, Крумовград – 236 310 лева;
- Проект "Оборудване и обзавеждане на прилежащите пространства на сграда на СУ "В.Левски" начален етап гр.Крумовград-Договор BG06RDNP001--7.002-0022 от 16.05.2019 г., Крумовград – 483 008 лева
- Проект "Реконструкция и рехабилитация на участъци от улици и тротоари в гр.Крумовград – 524 937 лев и други.

#### **Сметки за средства от Европейския съюз**

За 2021 г. е приет индикативен годишен разчет за средствата от КСФ -НФ в размер на 2 237 304 лева. Постъпленията към 31 декември 2021 година в община Крумовград по извънбюджетна сметка с код 7443 за получаване, разходване и отчитане на средства на Националния фонд от структурните фондове на Европейския съюз и от Кохезионния фонд са в размер на 2 085 053 лева, а извършените разходи са в размер на 1 626 241 лева.

Извършените разходи по извънбюджетната сметка на общината са в изпълнение на проекти по оперативна програма „Човешки ресурси“, ОП „Наука,

образование и интелигентен растеж“ и ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица“. Проектите по които са извършени разходите са: проект „Предоставяне на услуги за ранно детско развитие“, проект „Обучение и заетост на младите хора“, проект „Обучение и заетост на хора с трайни увреждания“, проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“, проект „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания“, проект „Патронажна грижа в община Крумовград“, проект „Топъл обяд в условията на ковид-19“ и др..

По проект „Предоставяне на услуги за ранно детско развитие“ извършените разходи са 124 537 лева.

По проект „Топъл обяд в условията на ковид-19“ извършените разходи са 488 394 лева.

По проектите за патронажна грижа в община Крумовград извършените разходи са 266 382 лева.

По проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“ и другите проекти за детските градини изпълнението е 193 246 лева.

По проект "Реконструкция и рехабилитация на участъци от улици и тротоари в гр.Крумовград- Договор BG06RDNP001-7.001-0035 ОТ 16.05.2019 г. извършените разходи са 530 895 лева.

По проект BG06RDNP001-7.002- 0022 „Оборудване и обзавеждане на прилежащите пространства на сграда на СУ „Васил Левски“ – начален етап, град Крумовград извършените разходи са 487691 лева.

Община Крумовград работи и по проект по програма за сътрудничество INTERREG V-A Гърция – България 2014-2020 година.

По проект „Политики за подобряване достъпа до здравно обслужване в отдалечените райони“ с акроним („Здрава община“) разходите са 57 565 лева.

#### **Просрочени задължения и вземания**

Община Крумовград няма просрочени задължения по бюджета на общината към 31 декември 2021 година.

Просрочените вземания възлизат на 579 194 лева.

По- голямата част от вземанията на общината – 564 394 лева представляват публични общински вземания – несъбрани вземания от физически и юридически лица за дължими данъци и такси, в т. ч. данък недвижими имоти – 73 354 лева, такса битови отпадъци – 286 602 лева, данък МПС – 201 952 лева, др. данъци – 1 905 лева и патентен данък – 581 лева.

Несъбраните наеми към 31.12.2021 година са 14 800 лева – това са наеми от общински жилища и от недвижими имоти отдадени под наем за търговска дейност и наеми от земя. Просрочените вземания от наеми за общински жилища, недвижими имоти и терени за търговска дейност – 7 980 лева, а разликата е за наем земя 6 820 лева.

#### **Състояние на общинския дълг**

През 2019 година община Крумовград усвои кредит от Търговска банка „Д“ в размер на 1 000 000 лева за проект „Рехабилитация на улична мрежа в



град Крумовград“, като непогасената част от кредита към 01.01.2021 година е 595 400 лева. През 2021 година са направени погасителни вноски в размер на 285 600 лева и изплатени лихви и такси в размер на 9 897 лева. Към 31.12.2021 година непогасената част от кредита е 309 800 лева.

На основание чл. 21, ал.1, т. 6 от ЗМСМА и във връзка с чл.140, ал.5 от Закона за публичните финанси и чл.52 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности, изпълнение и отчитане на бюджета на община Крумовград и чл. 9, ал. 3 от Закона за общинския дълг предлагам Общинския съвет да вземе следното

### Р Е Ш Е Н И Е:

1. Приема годишния отчет за изпълнението на бюджета на община Крумовград за 2021 г. по пълна бюджетна класификация, съгласно Приложение № 1, неразделна част от решението и отчет за разходите по определени показатели по бюджетите на кметства и населени места с кметски наместници, съгласно Приложение № 2.

2. Приема отчета за изпълнението на разчета за капиталови разходи за 2021 година, съгласно Приложение № 3, неразделна част от решението.

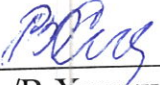
3. Приема годишния отчет на сметките за средствата от ЕС на община Крумовград за 2021 година, съгласно Приложения № 4, 5 и 6, неразделна част от решението.

4. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг за 2021 година, съгласно Приложение № 7, неразделна част от решението.

Внесъл:

  
/Себихан Мехмед/

Изготвил:

  
/В.Хаджиева/

Съгласувал:

\_\_\_\_\_  
/В.Пехливанова/