



Община Добричка, град Добрич

Ул. "Независимост" № 20, централа: 058/600 889; факс: 058/600 806;
e-mail: obshtina@dobrichka.bg; web site: www.dobrichka.bg



ДО
ДОБРИЧКИ ОБЩНСКИ СЪВЕТ
ГРАД ДОБРИЧ

ОБЩИНА ДОБРИЧКА	
гр. Добрич, ул. "Независимост" № 20	
Регистр. №	11374-2189
Дата:	20.07 2022

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА
от СОНЯ ГЕОРГИЕВА -
КМЕТ НА ОБЩИНА ДОБРИЧКА

20.07-323
20.07.22

Относно: Годишен отчет за изпълнението на бюджета на Община Добричка, изпълнение по сметките за средства от Европейския съюз и състоянието на общинския дълг за 2021 година

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В изпълнение на разпоредбите на чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси и чл. 21, ал. 1, т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, предлагам на Вашето внимание за публично обсъждане и приемане годишния отчет за изпълнението на бюджета на Община Добричка за периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

Бюджетната 2021 година премина в условията на извънредна епидемична обстановка. Изпълнението на събираемостта на местните приходи достигна 98% от началния план, което ни помогна да запазим финансовата си устойчивост и да завършим бюджетната година без неразплатени разходи.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на общината е изготвен в съответствие с изискванията на:

1. Закона за публичните финанси;
2. Указания на Министерство на финансите за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2021 г.;
3. Указания на Министерство на финансите: ДДС № 02/17.03.2021 г., ДДС № 03/17.06.2021 г., ДДС № 04/27.09.2021 г., ДДС № 07/31.12.2021 г.

Бюджетът на Община Добричка за 2021 година е приет с Решение № 401/24.02.2021 г. на Добрички общински съвет, в размер на **26 973 817 лв.**

За периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г. са извършени промени по приходната и разходната част на бюджета в размер на **5 233 207 лв.**, в резултат на което уточнения план възлиза на **32 207 024 лв.** Отчета е в размер на **24 474 910 лв.**

Извършените служебни актуализации по писма на Министерство на финансите, трансфери, дарения и други приходи са, както следва:

1. Обща субсидия § 31-11 – 969 914 лв.

- ФО-22/19.03.2021 г. – 117 232 лв., увеличение във функция „Образование“ за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование;

- ФО-28/22.04.2021 г. - /-/ **117 953 лв.**, **намаление** във функция „Образование” във връзка с промяна на натурални показатели по данни от националната електронна информационна система на МОН;
- ФО-30/23.04.2021 г. – **307 749 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” по ПМС № 150/2021г. за работа с деца и ученици от уязвими групи;
- ФО-32/29.04.2021 г.– /-/ **6 940 лв.**, **намаление** във функция „Здравеопазване” във връзка с промяна на натурални показатели;
- ФО-36/04.06.2021г. – **84 659 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и помагала за децата и учениците в общинските детски градини и училища;
- ФО-38/14.06.2021 г. – **25 500 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” по ПМС № 191/2021 г. по НП „ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование”;
- ФО-44/16.07.2021 г. – **172 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала”;
- ФО-54/03.08.2021 г. – **6 850 лв.**, **увеличение** във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело”, за деца и ученици за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища;
- ФО-60/06.08.2021 г. – **3 850 лв.**, **увеличение** във функции „Образование” по ПМС №261/2021г. по НП „Отново заедно”, одобрена с РМС №453/2021 г.;
- ФО-62/13.08.2021 г. – **17 627 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” за финансово осигуряване на дейности по НП за развитие на образованието;
- ФО-66/27.08.2021 г. – **157 647 лв.**, **увеличение** във функция „Образование”, за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала”;
- ФО-83/02.11.2021 г. – **1 240 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” за финансово осигуряване на дейности по НП за развитие на образованието;
- ФО-84/08.11.2021 г. – **146 318 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала”;
- ФО-88/24.11.2021 г. – **85 752 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование;
- ФО-90/26.11.2021 г. – **29 562 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19;
- ФО-91/29.11.2021 г. – **1 650 лв.**, **увеличение** във функция „Образование”, по ПМС №378/2021г. по НП „Отново заедно”, одобрена с РМС №453/2021 г.;
- ФО-92/29.11.2021 г. – **68 084 лв.**, **увеличение** във функция „Образование”, за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директори на общински детски градини и училища;
- ФО-97/17.12.2021 г. – **10 700 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” по ПМС № 409/2021 г. за финансово осигуряване на дейности по НП за развитие на образованието;
- ФО-103/21.12.2021 г. – **2 600 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” по ПМС № 418/2021 г. за финансово осигуряване на дейности по НП за развитие на образованието;
- ФО-114/23.12.2021 г. – **260 лв.**, **увеличение** във функция „Образование”, по ПМС № 443/2021 г. за финансово осигуряване на дейности по НП за развитие на образованието;
- ФО-115/23.12.2021 г. – **27 355 лв.**, **увеличение** във функция „Образование” за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала”.

2.Целеви трансфери от ЦБ § 31-18 – 2 344 924 лв., в т.ч.:

- Средства за пътни разходи на правоимащи болни – 2 306 лв.
- Изплатени средства за присъдена издръжка – 13 035 лв.
- Средства за покриване на разходите за обслужване на картови плащания – 825 лв.
- Средства за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 – 634 845 лв.
- Трансформирана целева субсидия – 393 913 лв.
- Средства за изграждане на захранващ водопровод на с.Стожер – 1 300 000 лв.

3.Целеви трансфери от ЦБ § 31-28 – 569 626 лв.

/Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г. и за безплатни и по намалени цени пътувания/.

4.Трансфери между бюджетни сметки §61-00 – 1 292 362 лв.

/Средства по програми за временна заетост, за социалните услуги «Личен асистент», «Социален асистент» и «Домашен помощник», получени от МОН средства за училища/

5.Получени дарения §45-00 - 11 788 лв.

6.Трансфери от ПУДООС §64-00 - 44 593 лв.

Допълнително предоставените средства - **5 233 207 лв.** са отразени в плана по приходната и разходната част на бюджета в съответните функции, дейности и параграфи, съгласно Единната бюджетна класификация.

След направените промени, уточненият план по бюджета на Община Добричка към 31.12.2021 г. е в размер на **32 207 024 лв., в т.ч. :**

- за държавни дейности – 18 602 720 лв.
- за местни дейности – 13 604 304 лв.

Изпълнението на приходната част възлиза на **76%**, в абсолютна стойност – **24 474 910 лв., в т.ч. с реализиран преходен остатък – 7 023 326 лв.**

I.Изпълнение на приходната част по бюджета на Община Добричка

1.Приходи за финансиране на делегираните от държавата дейности

Общата субсидия за делегираните от държавата дейности по чл. 51 от ЗДБРБ за 2021 г., се определя от приетите с Решение на Министерски съвет стандарти за финансиране на текущите разходи в делегираните от държавата дейности. Ежемесечните трансфери се извършват от Министерство на финансите в съответствие на чл. 53, ал. 1 от ЗДБРБ за 2021 г.

Уточненият годишен план по приходната част за делегираните от държавата дейности е в размер на **18 602 720 лв.**, изпълнението е **83%**.

2.Приходи за финансиране на местните дейности

Общата изравнителна субсидия за местните дейности е предназначена да осигури минимално равнище на местните услуги в общините.

За 2021 г. за Община Добричка е определена субсидия в размер на **2 858 100 лв., в т.ч. 505 800 лв.** за зимно поддържане и снегочистване. Средствата са получени в размер на 100%.

Собствените приходи на общината са формирани от данъчни и неданъчни приходи. Изпълнението им към 31.12.2021 г., спрямо уточнения годишен план е в размер на **5 465 205 лв. /98%/**, в т.ч.:

- данъчни приходи – **1 984 799 лв. /115%/**
- неданъчни приходи – **3 480 406 лв. /91%/**

Изпълнението на приходите по бюджета на Община Добричка по приходни параграфи е отразено в Приложение № 1.

II.Изпълнение на разходната част по бюджета на община Добричка

Изпълнението на разходната част на бюджета на Община Добричка за 2021 година е **24 474 910 лв., в т.ч. за делегираните държавни дейности – 15 406 298 лв.;** за

местните дейности – 8 200 827 лв. и за допълнително финансиране на държавни дейности с местни приходи – 867 785 лв. Изпълнението на бюджета по пълна бюджетна класификация, спрямо уточнения годишен план е отразено в Приложения № 2-22.

1.Разходи по функции за делегирани от държавата дейности

Функция	Уточнен годишен план 2021г.	Изпълнение 2021г.	Изпълнение 2020г.	Изпълнение План 2021 г. %	Относителен дял към отчет 2021г. %
1	2	3	4	5	6
Общи държавни служби	2 918 963	2 918 929	1 926 300	100%	18,95%
Отбрана и сигурност	367 767	116 574	171 328	32%	0,76%
Образование	11 667 522	9 560 327	8 535 185	82%	62,05%
Здравеопазване	434 985	226 800	226 861	52%	1,47%
Соц.осигуряване	2 628 767	2 018 232	1 184 661	77%	13,10%
Почивно дело, култура и религиозни дейности	584 716	565 436	536 559	97%	3,67%
Всичко разходи	18 602 720	15 406 298	12 580 894	83%	100%
Дофинансиране на делегирани държавни дейности	1 153 920	867 785	1 284 185	75%	3,55%

II.Разходи по функции за местни дейности

Функция	Уточнен годишен план 2021г.	Изпълнение 2021г.	Изпълнение 2020г.	Изпълнение План 2021 г. %	Относителен дял към отчет 2021г. %
1	2	3	4	5	6
Общи държавни служби	2 082 358	1 249 520	1 146 538	60%	15,24%
Отбрана и сигурност	150 000	25 119	94 536	17%	0,30%
Образование	522 137	382 856	315 572	73%	4,67%
Здравеопазване	20 000	20 000	15 000	100%	0,24%
Соц.осигуряване	785 400	772 939	769 185	98%	9,43%
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	6 982 349	4 561 231	4 611 530	65%	55,62%
Почивно дело, култура и религиозни дейности	253 152	188 825	170 627	75%	2,30%

Икономически дейности и услуги	1 644 215	1 000 337	1 065 093	61%	12,20%
Всичко разходи	12 450 384	8 200 827	8 188 081	66%	100%

1.Функция „ Общи държавни служби”

Общо отчетените разходи за възнаграждения на кметове, кметски наместници и общинска администрация, разходи за издръжка, капиталови разходи, възнаграждения на общински съветници и издръжка на общински съвет са в размер на **4 894 935 лв.** Изпълнението спрямо уточнения годишния план е 100% за държавните дейности и в абсолютна стойност – **2 918 929 лв.**, за местните дейности 60% и в абсолютна стойност – **1 249 520 лв.** и 91% за допълнително финансиране с местни приходи на държавната дейност - **726 486 лв.**

2.Функция „Отбрана и сигурност”

Отчетени са разходи за местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни лица, издръжка, възнаграждения за обществените възпитатели, разходите за денонощни оперативни дежурни и средства предоставени по решения на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане към Министерски съвет, както и разходите за снегочистване на улици в населените места.

Изпълнението е в размер на **116 574 лв.** за държавните дейности и **25 119 лв.** за местните дейности.

3.Функция „ Образование”

С определените по държавните стандарти средства за дейност „Детски градини” са финансирани изцяло разходите за възнаграждения на педагогически и непедagogически персонал, разходите за социално-битово и културно обслужване, за квалификация и представително облекло и за закуски на децата от 5-годишна възраст до 1-ви клас. Отчетени са и целеви разходи за покупка на познавателни книжки и помагала, както и средства за абонаментни карти на педагогическия персонал. Общо разходите възлизат на **3 030 838 лв.**

Със собствени приходи е финансирана изцяло веществената издръжка и капиталови разходи на 30-те детски градини в населените места, в размер на **382 856 лв.**

Финансирането на неспециализираните училища се организира чрез прилагане на метода делегиран бюджет, като са отчетени средства за издръжка, възнаграждения, текущ и основен ремонт. Общо разходите за дейност „Неспециализирани училища” възлизат на **6 529 489 лв.** Преходния остатък, който се реализира в края на годината в училищата е в размер на **627 343 лв.**, в т. ч. **157 478 лв.** средства по Европейски проекти и Национални програми.

За безплатен превоз на учениците до 16г. са извършени разходи в размер на **485 222 лв.**

Изпълнението спрямо уточнения годишен план във функция „Образование” е 82% за държавните дейности.

4.Функция „ Здравеопазване”

В тази функция като държавна отговорност са отчетени средства по стандарти за заплати и издръжка на здравни кабинети в училищата и здравни медиатори, в размер на **226 800 лв.** За текущ ремонт на сгради здравни служби в населените места са разходвани **48 754 лв.**

5.Функция „ Социално осигуряване, подпомагане и грижи”

През 2021 година стартира предоставянето на нова социална услуга, делегирана от държавата дейност „Асистентска подкрепа“. Потребители на услугата бяха 209 лица обслужвани от 80 социални асистенти и домашни санитари. Отчетените разходи са в размер на **379 680 лв.**

С Решение №508/31.08.2021 г. на Добрички общински съвет се създаде социална услуга, резидентна грижа „Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с деменция“, като дейност финансирана със собствени средства от общинския

бюджет и капацитет 15 места. Отчетени са разходи за персонал, издръжка и текущ ремонт в размер на **58 530 лв.**

Отчетени са разходи за дейности „Програми за временна заетост” – по сключени договори за временна заетост в размер на **24 459 лв.**, дейност „Програми за закрила на детето” – **222 329 лв.**, дейност „Домове за възрастни хора с увреждания” – **623 028 лв.**, дейност „Други служби и дейности по соц.осигуряване, подпомагане и заетостта”- целеви трансфери за компенсация за издадени абонаментни карти за пътувания на ветерани, лица получаващи пенсия и деца до 10 г., средства за присъдени издръжки, разходи за възнаграждения за социалните услуги „Личен асистент”, „Социален асистент” и „Домашен помощник”, в размер на **799 213 лв.**

В дейност „Домашен социален патронаж” са отчетени разходи от собствените приходи за обслужване на 500 ползватели на услугата, в размер на **742 462 лв.**

6.Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда”

Изпълнението във функцията е 65%, в т.ч.:

Дейност „Водоснабдяване и канализация” – разходи за капиталови трансфери – **24 500 лв.**

Дейност „Осветление на улици и площади” – отчетени разходи за персонал и улично осветление в размер на **387 069 лв.**

Дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – отчетени разходи свързани с изграждането, ремонта и поддържането на уличната мрежа в населените места, в размер на **2 032 853 лв.**

Дейност „Др. дейности по жилищното строителство, БКС и регионално развитие” – отчетени разходи за персонал, разходи по благоустрояването, почистване на дерета и речни корита, поддържане на автомобилния парк на общината, в размер на **918 707 лв.**

Дейност „Управление, контрол и регулиране на дейностите по опазване на околната среда” – **5 040 лв.**

Дейност „Озеленяване” – отчетени разходи за персонал и издръжка в населени места и декоративен разсадник с.Долина, в размер на **148 761 лв.**

Дейност „Чистота” – отчетени извършени разходи по приетата за 2021 г. план – сметка в размер на **1 044 301 лв.**

7. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности”

В делегираната държавна дейност „Читалища” по държавен стандарт за издръжка на 47 субсидирани бройки са усвоени **554 352 лв.**

За подпомагане дейността на местните спортни клубове - усвоени средства в размер на **120 261 лв.** Отчетени са капиталови и др. разходи в размер на **141 773 лв.**

8.Функция „Икономически дейности и услуги”

В дейност „Поддържане, ремонт и изграждане на пътищата” са отчетени услугите за зимно поддържане, снегочистване и текущ ремонт на общинските пътища в размер на **602 461 лв.**

В дейност „Др.дейности по транспорта” са отчетени разходи, в размер на **219 428 лв.**

В дейност „Др. дейности по икономиката” са отчетени разходи за персонал и издръжка на клубове на пенсионера и младежки клубове в населените места, в размер на **178 448 лв.**

III.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА ДОБРИЧКА ЗА 2021 ГОДИНА

Изпълнението на общата инвестиционна програма на Община Добричка за 2021 година след извършените промени и включени обекти от проекти по ПУДООС, обекти на училищата и дълготрайни активи и обекти, финансирани от сметката за средства от Европейския съюз, е в размер на **3 309 575 лв.** /Приложение № 23/.

Извършените текущи ремонти във всички дейности по бюджета за 2021 година възлизат на 1 268 177 лв., в т.ч. и ремонтите по зимното поддържане на общинските пътища.

Общо усвоени средства – 4 577 752 лв.

IV. ИЗПЪЛНЕНИЕ ПО СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.

Проектите финансирани със средства от ЕС, които се изпълняваха през 2021 г. в Община Добричка са, както следва:

I. По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“:

1. Проект „Приеми ме“ – усвоени средства, в размер на 24 802 лв.
2. Проект „Обучение и заетост на млади хора с увреждания“ – усвоени средства, в размер 2 213 лв.
3. Проект „Обучение и заетост на хора с увреждания“ – усвоени средства, в размер на 110 895 лв.
4. Проект „Равен шанс за всички деца в община Добричка“ – усвоени средства, в размер на 256 109 лв.
5. Проект „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания“ – усвоени средства, в размер на 220 349 лв.

II. По Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица“:

1. Проект „Осигуряване на топъл обяд“ – усвоени средства, в размер на 70 247 лв.

III. По Оперативна програма „Развитие на селските райони“:

1. Проект „Реконструкция и рехабилитация на улична мрежа“ – усвоени средства – 410 820 лв.
2. Проект „Инвестиции в подобряването на малка по мащаби инфраструктура в селата Дончево и Драганово“ – усвоени средства – 143 432 лв.

VI. По програми за трансгранично сътрудничество:

1. INTERREG Хършова-Добричка RO-BG-456 усвоени средства – 140 437 лв.
2. INTERREG Кълараш-Добричка RO-BG-415 усвоени средства в размер на 579 541 лв.

Усвоените средства от Европейския съюз в Община Добричка за периода 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г. представени в Приложение № 24, са в размер на 1 958 845 лв.

V. СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ ЗА 2021 г. НА ОБЩИНА ДОБРИЧКА И НА ДЪЛГА НА ЛИЦАТА ПО ЧЛ. 8А ОТ ЗАКОНА ЗА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ.

На основание чл. 9, ал. 1 и ал. 2 от Закона за общинския дълг, годишният отчет за състоянието на общинския дълг се внася в общинския съвет, като неразделна част от отчета за изпълнението на общинския бюджет.

През бюджетната 2021 г. Община Добричка не е поемала общински дълг и не е извършвала разходи по обслужване на такъв от предходни години!

Съгласно нормативни указания, отчета е представен в Приложение №25.

VI. СИСТЕМА ЗА ФИНАСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ

През 2021 г. в Община Добричка, като първостепенен разпоредител с бюджет при извършване на предварителния контрол са извършени 6 394 регистрации на заявки за поемане на задължения и извършване на разходи, включително и от второстепенните разпоредители, без училищата прилагащи системата на делегиран бюджет.

Спазвайки финансовата и бюджетна дисциплина в годината на въведеното извънредно положение и обстановка, и реализирания преходен остатък в размер на 7 023

326 лв. ни дават основание да считаме, че бюджетът на Община Добричка за 2021 г. е изпълнен успешно.

Във връзка с гореизложеното предлагам следното,

ПРОЕКТ!

РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, чл. 140, ал. 5 от Закона за публичните финанси, чл. 9, ал. 3 от Закона за общинския дълг и чл. 50, ал. 1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните данни и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Добричка, Добрички общински съвет:

1. Приема уточнения годишен план на бюджета за 2021 г. по прихода и разхода, както следва:

1.1. По прихода - 32 207 024 лв.

/разпределени по параграфи, съгласно Приложение №1/

1.2. По разхода - 32 207 024 лв.

/разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения

№2 - №22/

2. Приема отчета за изпълнение на бюджета за 2021 г., както следва:

2.1. По прихода - 24 474 910 лв.

/разпределен по параграфи, съгласно Приложение №1/

2.2. По разхода - 24 474 910 лв.

/разпределен по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения

№2- №22/

3. Приема отчета за изпълнение на инвестиционната програма на Община Добричка за 2021 година, съгласно Приложение №23.

4. Приема отчета за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз на Община Добричка към 31.12.2021 г., съгласно Приложение №24.

5. Приема информация за състоянието на общинския дълг, издадените общински гаранции и дълга на лицата по чл. 8 от Закона за общинския дълг през 2021 г. на Община Добричка, съгласно Приложение №25, в размер на 0 лв.

ВНАСЯ,
СОНЯ ГЕОРГИЕВА
Кмет на Община Добричка

