ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - КОТЕЛ

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е
от Коста Каранашев – кмет на Община Котел

Относно: Приемане на годишен отчет за изпълнение на бюджета на Община Котел за 2025 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Бюджетът на Община Котел за 2025 г. е приет с Решение №281/07.05.2025 г. на Общински съвет-Котел , в размер на 37489096 лв. бюджетни средства и годишен разчет на сметките за средства от Европейския съюз в размер на 9772474 лв.

След извършени корекции, които настъпиха в бюджета за 2025 г., свързани с взаимоотношенията на общината с Републиканския бюджет, предоставени целеви трансфери от министерства и агенции, дарения, бюджета на Община Котел по уточнен план е 58045845 лв. , като изпълнението е 43372617 лв.

I.Изпълнение на приходната част на бюджета – Приложение №1

Уточненият годишният план за приходите от местни данъци е изпълнен на 108 на сто. Уточненият годишен план на постъпленията от неданъчни приходи с местен характер е изпълнен общо на 109 на сто в т.ч. приходи и доходи от собственост – 103 на сто, общински такси – 111 на сто, глоби,санкции и наказателни лихви –104 на сто, приходи от продажба на общинско имущество – 100 на сто.

	Отчет 2020 г.	***Отчет 2021 г.***	***Отчет 2022 г.***	***Отчет 2023 г.***	***Отчет 2024 г.***	***Отчет 2025 г.***
Данъчни приходи в лв.	***803 795***	***921 733***	***1 010 916***	***1001677***	***1078038***	***1175375***
Неданъчни приходи в лв. (без дарения и приходи от продажба на нефинансови активи)	*1 607 332*	*1 760 315*	*1 776 509*	*1696169*	*2034388*	*2239729*
Всичко данъчни и неданъчни приходи (без дарения и приходи от продажба на нефинансови активи)	*2 411 127*	*2 682 048*	*2 585 574*	*2697846*	*3112426*	*3415104*

Взаимоотношенията на общината с Централния бюджет - трансфери /субсидии/ в т. ч.: обща допълваща субсидия, обща изравнителна субсидия и целева субсидия за капиталови разходи са изпълнени на 100 %.

II.Изпълнение на разходната част на бюджета - Приложение № 2

За финансиране на дейностите на общината към 31.12.2025 г. са изразходени общо 43372617 лв., от които 23901542 лв. за делегираните от държавата дейности, 1255264 лв. за дофинансиране на делегирани от държавата дейности и 18215811 лв. за местни дейности .

1.Изпълнение на разходите за делегираните от държавата дейности

Разходите за делегираните от държавата дейности за 2025 г. са в размер на 23901542 лв. при план 31376897 лв. или изпълнение на 76 %. Отчетените разходи по елементи са както следва:

	Отчет към 31.12.2025 г. в лв.	Изпълнение (отчет/план) %	Отчет по елементи /общ отчет
1	2	3	4
Заплати и осигурителни вноски	19766033	95	82,70
Издръжка	2817323	52	11,79
Платени данъци, такси и администр.такси	34461	94	0,15

Други разходи за лихви			
Стипендии	26660	18	0,11
Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	12716	26	0,05
Субсидии за нефинансови предприятия			
Субсидии на организации с нестопанска цел	469320	100	1,96
Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности			
Капиталови разходи	775029	18	3,24
ОБЩО РАЗХОДИ:	23901542		100

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- „Общи държавни служби" отчет **2675602** лв. – 93,57 % изпълнение.
- „Отбрана и сигурност" отчет **2235646** лв. – 6,37 % изпълнение.
- „Образование" отчет **14448034** лв. – 84,78 % изпълнение.
- „Здравеопазване" отчет **317324** лв. – 86,30 % изпълнение.
- „Социално осигуряване и грижи" отчет **4889782** лв. – 82,81 % изпълнение.
- „Дейности по почивното, културното и религиозното дело" отчет **1335154** лв. - 96,88 % изпълнение.

2.Изпълнение на разходите за местни дейности

Разходите за местни дейности за 2025 г. са в размер на 18215811 лв. при план 25264929 лв. или изпълнение на 72 %. Отчетените разходи по елементи са както следва:

	Отчет към 31.12.2025 г. в лв.	Изпълнение (отчет/план)%	Отчет по елементи /общ отчет
1	2	3	4
Заплати и осигурителни вноски	2686859	92	14,75
Издръжка	3576211	63	19,63
Платени данъци, такси и администр.такси	-816374		-4,48
Разходи за лихви по заеми в страната	22819	100	0,13
Други разходи за лихви към местни лица	-6777		-0,04
Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	35263	88	0,19
Субсидии за нефинансови предприятия			
Субсидии на организации с нестопанска цел	16945	77	0,09
Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	11875	87	0,07
Капиталови разходи	12688990	77	69,66
ОБЩО РАЗХОДИ:	18215811		100

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- „Общи държавни служби" отчет **155991** лв., действителното изпълнение е **1052207 лв.** /във функцията се отчита възстановеното ДДС от НАП, което за 2025 г. е в размер на 963177 лв./ - 89,39 % изпълнение.
- „Отбрана и сигурност" отчет **13720** лв. - 100 % изпълнение.
- „Образование" отчет **1336293** лв. – 78,44 % изпълнение.
- „Здравеопазване" отчет **16129** лв. – 89,61 % изпълнение.
- „Социално осигуряване и грижи" отчет **510280** лв. – 91,27 % изпълнение.
- „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда" отчет **10339801** лв. -68,64 % изпълнение.
- „Дейности по почивното, културното и религиозното дело" отчет **778097 лв.** – 81,54 % изпълнение.
- „Икономически дейности и услуги" отчет **5049458** лв. – 87,84 % изпълнение.
- „Разходи некласифицирани в другите функции" отчет **16042** лв. – 62,37 % изпълнение.

3.Изпълнение на разходите за дофинансиране

Разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи за 2025 г. са в размер на 1255264 лв. при план 1404019 лв. или изпълнение на 89 % .Отчетените разходи по елементи са както следва:

	Отчет към 31.12.2025 г. в лв.	Изпълнение (отчет/план)%	Отчет по елементи /общ отчет
1	2	3	4
Заплати и осигурителни вноски	1119219	94	89,16
Издръжка	133251	70	10,62
Платени данъци, такси и администр.такси	2794	100	0,22
Стипендии			
Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата			
Субсидии за нефинансови предприятия			
Субсидии на организации с нестопанска цел			
Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности			
Капиталови разходи			
ОБЩО РАЗХОДИ:	1255264		100

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- „Общи държавни служби" отчет **652026** лв. - 92,15 % изпълнение.
- „Образование" отчет **454051** лв. – 85,83 % изпълнение.
- „Социално осигуряване и грижи" отчет **2391** лв. – 39,85 % изпълнение.
- „Дейности по почивното, културното и религиозното дело" отчет **146796** лв. – 90,92 % изпълнение.

III. Отчет за изпълнение на капиталовите разходи - Приложение №3

През 2025 г. са извършени общо капиталови разходи по бюджета на общината за 19705129 лв. в т.ч. със средства от ЕС и съфинансиране от общината, за обекти, финансиране със средства от ЕС- 6160059 лв.

Инвестиционната програма на общината е изпълнена на 67,78 на сто в т.ч.

1. По източници

-целева субсидия, в т.ч. преходен остатък – 1391556 лв.
-собствени средства, в т.ч. преходен остатък –341360 лв.
-сметки за средства от ЕС – 5816715 лв.
-други източници с целеви характер – 12155498 лв.

2. По видове разходи:

-за основен ремонт – 16368064 лв.
-за придобиване на ДМА – 3312698 лв.
-придобиване на НДМА – 17800 лв.
-придобиване на земя -6567 лв.

IV.Отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз – Приложение № 4

Разходите, извършени за отчетния период са в размер на 9185300 лв.

Разпределението им по икономически елементи е:

Разходи за персонал -628130 лв.

Издръжка и други текущи разходи – 2318146 лв.

Капиталови разходи -6239024 лв.

V. Отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12.2025 г., съгласно чл.9 от Закона за общинския дълг – Приложение №5

Към 01.01.2025 г. общината няма поет дълг.

През 2025 г. е усвоен дълг от ФОНД ФЛАГ ЕАД в размер на 2895056 лв., извършени са погашения по главница в размер на 1445421 лв. и са изплатени разходи по дълга (лихви, такса ангажимент и такса администриране) в размер на 21973 лв.

Към 31.12.2025 г. общинския дълг възлиза на 1449635 лв. към ФОНД ФЛАГ ЕАД.

За 2025 г. ограничението по чл.32, ал.1 от „Закон за общинския дълг" не е нарушено, предвид това, че плащанията по общинския дълг са по предоставени заеми от други лица от сектор „Държавно управление".

VI. Показатели за контролирани от общината лица по чл.137, ал.1, т.2 от ЗПФ.

Няма контролирано от общината лице, което попада в подсектор „Местно управление", и чиито операции и средства не са включени в общинския бюджет.

VII.Съществени сделки и операции по чл.137, ал.1, т.3 от ЗПФ.

Липсва отчетна информация за съществени сделки и операции на общината и на разпоредителите с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

VIII.Обяснителна записка за изпълнение на приходите и разходите по бюджета на Община Котел към 31.12.2025 г. – Приложение № 6

На основание чл. 21 ал. 1, т. 6 от ЗМСМА , чл.140 ал. 1 и ал. 5 от ЗПФ, чл.9, ал.3 от Закона за общинския дълг и във връзка с чл. 48 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 Котел, предлагам на Общински съвет Котел да вземе следното :

РЕШЕНИЕ:

1. Приема отчета за изпълнението на бюджета за 2025 г. , както следва:

Отчет по показатели:	*Държавна дейност*	*Местна дейност*
1.ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ : *4230620 лв. /разпределени по дейности и по показатели, съгласно* ***Приложение №1****/*	*475776 лв.*	*3754844 лв.*
2. РАЗХОДИ*: 43372617 лв. /разпределени по дейности и по показатели, съгласно* ***Приложение №2****/ в т.ч.*	*23901542 лв.*	*19471075 лв.*
-за допълнително финансиране на делегирани от държавата дейности със средства от собствени приходи и изравнителна субсидия *-за местни дейности*		*1255264 лв.* *18215811 лв.*
3.ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС :42663001 лв. в т.ч.	*27348041 лв.*	*15314960 лв.*
3.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности: 20544766 лв.	*20544766 лв.*	
3.2. Обща изравнителна субсидия и др.трансфери за местни дейности: 3157900 лв., в т.ч.		*3157900 лв.*
-обща изравнителна субсидия за местни дейности		*2845700 лв.*
-за зимно поддържане и снегопочистване		*312200 лв.*
3.3. Целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи: 1316301 лв.		*1316301лв.*
3.4. Получени от общините трансфери за др.целеви разходи от ЦБ§31-18 : 4804924 лв.	*3688216 лв.*	*1116708 лв.*
3.5. Получени от общините трансфери за др.целеви разходи от ЦБ §31-28: 264792 лв.	*264792 лв.*	
3.6. Възстановени трансфери в ЦБ:-35960 лв.	*-35960 лв.*	
3.7.Трансфери м/у бюджети: 14798855 лв.	*2967526 лв.*	*11831329 лв.*
3.8.Трансфери м/у бюджети и сметки за средства от ЕС:-745401 лв.	*-13791 лв.*	*-731610 лв.*
3.9.Трансфери от/за държавни предприятия и др.лица, включени в КФП: 33117 лв.	*3749 лв.*	*29368 лв.*
3.10. Временни безлихвени заеми: -1476293 лв.	*-71257 лв.*	*-1405036 лв.*
4.БЮДЖЕТНО САЛДО: *3521004 лв. /1-2+3/*	*3922275 лв.*	*-401271 лв.*
5. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО: *-3521004 лв. в т.ч.:*	*-3922275 лв.*	*401271 лв.*
5.1. Възмездна финансова помощ : 155248 лв.		*155248 лв.*
5.2. Заеми от банки и други лица в страната: 1449635 лв		*1449635 лв.*
5.3. Събрани средства и извършени плащания за сметка на др.бюджети сметки и фондове: 11836 лв	*11836 лв.*	
5.4. Друго финансиране: 2963 лв	*2963 лв.*	
5.5.Депозити и средства по сметки: -5140686 лв.	*-3937074 лв.*	*-1203612 лв.*

2. Приема годишния отчет за изпълнението на капиталовите разходи, съгласно Приложение № 3.

3. Приема отчета за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз – Приложение № 4.

4. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг, издадените общински гаранции, дълга на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2025 г., съгласно Приложение № 5.

5. Приема информация за липса на показатели на контролирани от общината лица в подсектор „Местно управление“.

6. Приема информация за липса на съществени сделки и операции на общината и на разпоредителите с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

7. Приема Обяснителна записка за изпълнение на приходите и разходите по бюджета на Община Котел към 31.12.2025 г. – Приложение № 6.

8. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на отчета - Приложение № 7.

С уважение ,

Коста Каранашев
Кмет на Община Котел

Съгласувал:
Я. Каранашева
Юрисконсулт

Изготвил:
С. Куцарова
Гл. експерт „Бюджет”