

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - КАЗАНЛЪК

Препиш!

РЕШЕНИЕ

№ 203

**взето на заседание на Общински съвет - Казанлък,
проведено на 30.07.2020 г., Протокол № 11**

Относно: ОС_533/07.07.2020 г. - Доклад от Драгомир Петков оправомощен За кмет със Заповед № 992/03.07.2020 г. с проект за решение относно приемане на Отчет за касово изпълнение на общинския бюджет и сметките за средства от Европейския съюз, състоянието на общинския дълг и на лицата по чл.8а от ЗОД към 31.12.2019 г. Приемане и на Годишен отчет за 2019 година. Постъпи писмо с вх. № ОС-565/21.07.2020 г., с което вносителят прилага Протокол от обществено обсъждане, проведено на 14.07.2020 г.

Мотиви: Кметът на общината докладва пред Общински съвет: „**I. Отчетът за касово изпълнение на общинския бюджет и сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2019 г.**

На основание чл. 140, ал. 1, от Закона за публичните финанси, чл. 44, ал. 1, т. 7 от Закон за местното самоуправление на местната администрация, чл. 9 ал. 1 от Закона за общинския дълг и Наредба №28 на Общински съвет Казанлък за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности, за съставяне, приемане, изпълнение, изменение и отчитане на общинския бюджет и за управление на общински дълг на Община Казанлък, представям на Вашето внимание сборен отчет за изпълнение на приходите и разходите по бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз на Община Казанлък, за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 година.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Казанлък за периода 01.01.2019 г. – 31.12.2019 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г. и указанията, дадени с ДДС № 20 от 2004 г., както и издадените през следващите години от Министерството на финансите – дирекция „Държавно съкровище“ писма и указания, свързани с отчетността.

Бюджета за 2019 година е приет с *Решение №961 от 04.02.2019 г., изменен с Решение №1080 от 27.06.2019 г., изменен с Решение №1110 от 25.07.2019 г., изменен с Решение №1141 от 26.09.2019 г., изменен с Решение №7 от 19.12.2019г. на Общински съвет – Казанлък.*

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз е съставен съобразно българското законодателство и указанията на дирекция „Държавно съкровище“ към Министерство на финансите с ДДС 06/23.12.2019г. -за изготвяне и представяне на отчетите за касово изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2019 г.

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Казанлък за 2019 година, като проекта за доклад е с одитно *становище „Без резерви“*.

Началният план по бюджета на общината за 2019 г. е в размер на 58 618 958 лв., като в т.ч. взаимоотношения между Централния бюджет и община Казанлък е в размер на 37 548 494 лв., от които за делегирани от държавата дейности 32 427 394 лв. и за местни дейности 5 121

100 лв. - от изравнителна субсидия – 3 952 800 лв., за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 154 800, от целева субсидия за капиталови разходи – 1 013 500 лв.

❖ *Приходи по бюджета на Община Казанлък*

Уточненият план на приходите на община Казанлък към 31.12.2019 г. възлиза на 62 802 921 лв., вследствие на корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, предоставени целеви трансфери от ресорни министерства и дарения от страната.

Отчетът на приходите към 31.12.2019 г. е в размер на **55 415 041** лева, което е 88.24 на сто от уточнения план, в т.ч. *приходи за делегирани от държавата дейности* 35 552 171 лв. и *приходи за местни дейности* 19 862 870 лв.

➤ **Имуществени и други данъци**

Изпълнение на отделните видове данъци е както следва:

ИМУЩЕСТВЕНИ И ДРУГИ ДАΝЪЦИ	Отчет 31.12.2018г.	План 2019 г.	Отчет 31.12.2019 г.	изпъл. план 2019 г.
Патентен данък и данък в/у таксиметров превоз на пътници	161 014	151 000	121 970	0.81
Имуществени данъци. в т.ч.	4 838 341	4 716 500	5 836 424	1.24
Данък върху недвижимите имоти	1 594 995	1 700 000	1 772 836	1.04
Данък върху наследства	0	0	22	22.00
Данък върху превозните средства	2 421 312	2 280 000	2 960 162	1.30
Данък на придобиване на имущество по дарение и възм. начин	787 665	700 000	1 057 152	1.51
Туристически данък	33 140	36 000	45 034	1.25
Други данъци	1 229	500	1218	2.44
Всичко имуществени данъци	4 999 355	4 867 500	5 958 394	1.22

- *Данък върху недвижимите имоти*

При планирани 1 700 000 лв. приходи от този вид данък, изпълнението е 1 772 836 лв., т.е. над 4% преизпълнение на плана за годината.

- *Данък върху превозните средства*

При планирани 2 280 000 за 2019 година, изпълнението е в размер на 2 960 162 лв., или 30% преизпълнение от годишния план.

Патентен данък и данък върху таксиметровия превоз на пътници

От двата данъка са постъпили 121 970лв., от които 30 300 лева са отчетени от данъка върху таксиметровия превоз. Тенденцията при патентния данък, като вид данък с постоянно намаляващ кръг задължени лица се запазва и приходите от него са с все по-ниско ниво.

- *Данък придобиване*

При планирани 700 000 за 2019 година, се отчита преизпълнение със 51 % към края на годината или 1 057 152 лв.

При планирани за годината имуществени данъци и други данъци в размер на 4 867 500 лв., отчетът към 31.12.2019 г. е 5 958 394 лв., което представлява 22 % изпълнение на годишния план и с 959 039 лева повече отчетени приходи спрямо 2018 г.

Имуществени данъци 31.12.2019г



Неданъчни приходи

Тук се включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и други неданъчни приходи. Отчетените неданъчни приходи и капиталови помощи дарения по бюджета на общината към 31.12.2019 г. са в размер на 9 401 767 лв.

По видове изпълнението на неданъчните приходи е както следва:

Неданъчни приходи	Отчет 31.12.2018г.	План 2019 г.	Отчет 31.12.2019г.	изпъл. план 2019 г.
Приходи от собственост - наем на земя, наеми на имущество, услуги	2 331 626	2 306 803	2 397 738	1.04
Общински такси (§27-00)	4 969 074	5 392 900	5 275 580	0.98
Глоби, санкции, наказателни лихви (§28-00)	654 710	375 000	553 712	1.48
Други приходи §36-00	113 811	86 028	133 296	1.55
ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА	1 637 834	2 957 845	1 436 316	0.49
Приходи от концесии	32 807	17 900	41 154	2.30
Внесен ДДС и др. данъци върху продажбите	-503 710	-804 222	-604 675	0.75
	9 236 152	10 332 254	9 233 121	0.89
Помощи и дарения от страната и чужбина	1 027 841	167 786	168 646	1.01
Неданъчни приходи и капиталови помощи и дарения	10 263 993	10 500 040	9 401 767	0.90

✓ Основен дял в отчета заемат общинските такси 5 275 580 лева, при планирани в началото на годината 5 392 900 лева. Най-голяма част от събраните такси заема такса битови отпадъци – с отчет към 31.12.2019 г. в размер на 3 300 614 лв., спрямо същия период за 2018 г. с 277 885 лв. повече.

✓ Най-ниско изпълнение на отчета спрямо плана е при приходите от продажба – едва 49 %.

Неданъчни приходи към 31.12.2019г.



Община Казанлък е насочена към постоянно повишаване на ефективността и ефикасността в обслужването на гражданите, което стимулира доброволното заплащане на задълженията и води до повишаване на събираемостта на местните данъци и такси, и от там увеличение на собствените приходи.

❖ *Взаимоотношения с Централния бюджет*

Взаимоотношенията с Централния бюджет включват получени трансфери /субсидии/ от РБ: уточнен план за общината към 31.12.2019 са **40 155 537** лв., от които са усвоени **40 155 531 лева**, като в т.ч.:

- **Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ §§ 31-11** : разчет 33 656 517 лева;
- **Обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §§ 31-12** : разчет 4 107 600 лева;
- **Целеви трансфери за капиталови разходи §§ 31-13**: разчет 1 013 500 лева;
- **Получени от общини други целеви трансфери от ЦБ §§ 31-18**: разчет 490 611 лева;
- **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ §§ 31-28**: разчет 888 409 лева;
- **Възстановени трансфери към ЦБ §§ 31-20**: разчет (-) 1 106 лева;

❖ *Трансфери по бюджета на Община Казанлък*

➤ **Получени трансфери**

✓ **Трансфери между бюджети (нето)**

- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – 325 546,07 лв. от Министерски съвет за провеждане на избори;
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – 2 653,35 лв. от ЦИК във връзка с провеждане на избори;
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – 429 757,37 лв. от МТСП, Агенция социално подпомагане за предоставяне на услугата „Личен асистент" и съгласно „Закона за личната помощ"
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – лева от МРРБ - АПИ, 463 469,82 лв. за поддръжка на пътна инфраструктура и за зимно поддържане и за реконструкция на водопровод в ж.к. Изток, гр. Казанлък
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – 56 473,74 лева от МОН и Център за образователна интеграция на децата и учениците от етническите малцинства във връзка с предоставяне средства за спрени месечни помощи и по проекти. В т.ч. са отчетени 591,40 лева възстановени от общински училища към МОН по НП „ИКТ" за изграждане на WiFi мрежи и 148,00 лева на Център за образователна интеграция на децата и учениците от етническите малцинства.
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" Община Стара Загора – 721 209,12 лева - възстановени средства за сепарация на битовия отпадък, съгласно решения на РИОСВ-Стара Загора.
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – лева от Министерство на Културата – 65 450,84 лева, от които 22 045 лева за проекти на театър „Л. Кабакчиев" – „Цветя на злото, изгубеният рай" и „Заговорът на Калигула" и 33 696 лева за проектиране ремонт на ПХГ „Св. Св. Кирил и Методий", гр. Казанлък, 9 709,84 лв. за книга Общинска библиотека „Искра".
- По § 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)" – 112 282,97 лв. от Агенция по заетостта, Дирекция „Регионална служба по заетостта" – гр. Хасково; Трансфери са получили: Община Казанлък в размер на 58 294,68 лв., ОУ „Св. Климент Охридски" гр. Крън – 7 429,61 лв., ОУ „Д-р П. Берон" с. Овощник – 7 940,66 лв., Дневен център за възрастни хора с увреждания – 2 466,37 лв. и Театър „Л. Кабакчиев" – 36 151,65 лв.

➤ **Предоставени трансфери**

- по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети – предоставени трансфери (-)" „минус" 753 717,31 лв. към община Стара Загора, във връзка с отчисления и обезпечения по чл.60 и чл.64 от ЗУО.

➤ **Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма (ПУДООС)**

- по §64-00 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма“, подпараграф 64-01 „Получени трансфери“ – **24 825,39 лв.** за изграждане на кът за отдых в кв. „Крайречен“ и по изпълнени проекти – междублоково пространство на ул. Константин Величков, кът за отдых в с. Горно Черковище и за изграждане на детски съоръжения на ДГ №3 „Теменуга“.

❖ **Проекти на Община Казанлък**

Общата стойност на получените трансфери по проекти е **2 545 104,57 лева** в т.ч.:

- от *Министерството на труда и социалната политика* – **268 452,39 лв.** по проект "Приеми ме" и по проект „Обучение и заетост за младите хора“, „Нови възможности за младежка заетост“;

- от *Министерството на образованието и науката* – **532 788,02 лв.** по проекти: „Твоят час“, „Нов шанс“, „Еразъм“, „Квалификация за професионално развитие на педагогическия персонал“, „Активно приобщаване в системата на предучилищно образование“.

- от *Национален фонд* – **1 743 864,16 лв.**, от които всичко по КСФ-НФ по проекти „Осигуряване на топъл обяд в община Казанлък“, „Обновяване на образователна инфраструктура на община Казанлък“, „Интегриран градски транспорт на град Казанлък, Етап I“, „Развитие на услуги за деинституционализация на грижите за деца в Община Казанлък“, „Обновяване на градска среда в град Казанлък“, „Техническа помощ“ „Дневен център за подкрепа на лица с различни форми на деменция и техните семейства“, „Патронажна грижа за възрастни хора с увреждания“.

❖ **Разходи по бюджета на Община Казанлък**

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Казанлък за 2019 г. е в размер на 58 816 958 в т.ч. за делегирани от държавата дейности 34 605 737лв. за местни дейности 18 727 380 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 24 013 221 лв.

Във вследствие на корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет с писма от МФ, предоставени целеви трансфери от ресорни министерства и дарения от страната, уточненият план към 31.12.2019 г. е в размер на 62 802 921 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 37 389 987 лв., за местни дейности 23 900 645 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 1 512 289 лв.

Отчетът на разходите по бюджета са в размер на 55 415 041 лв., разпределени по следния начин:

- за държавни дейности в размер на 35 552 171 лв.;
- за местни дейности в размер на 18 787 219 лв.;
- за дофинансиране на държавната дейност с общински средства в размер 1 075 651 лв.

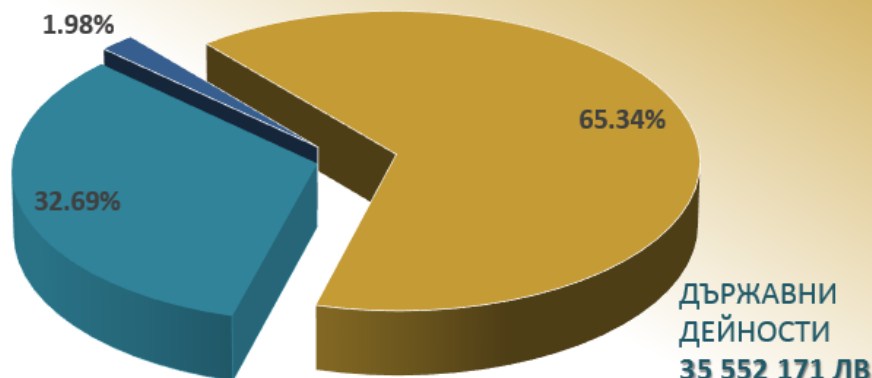
ДОФИНАНСИРАНЕ

**С ОБЩНСКИ
ДЕЙНОСТИ**

1 075 651 ЛВ

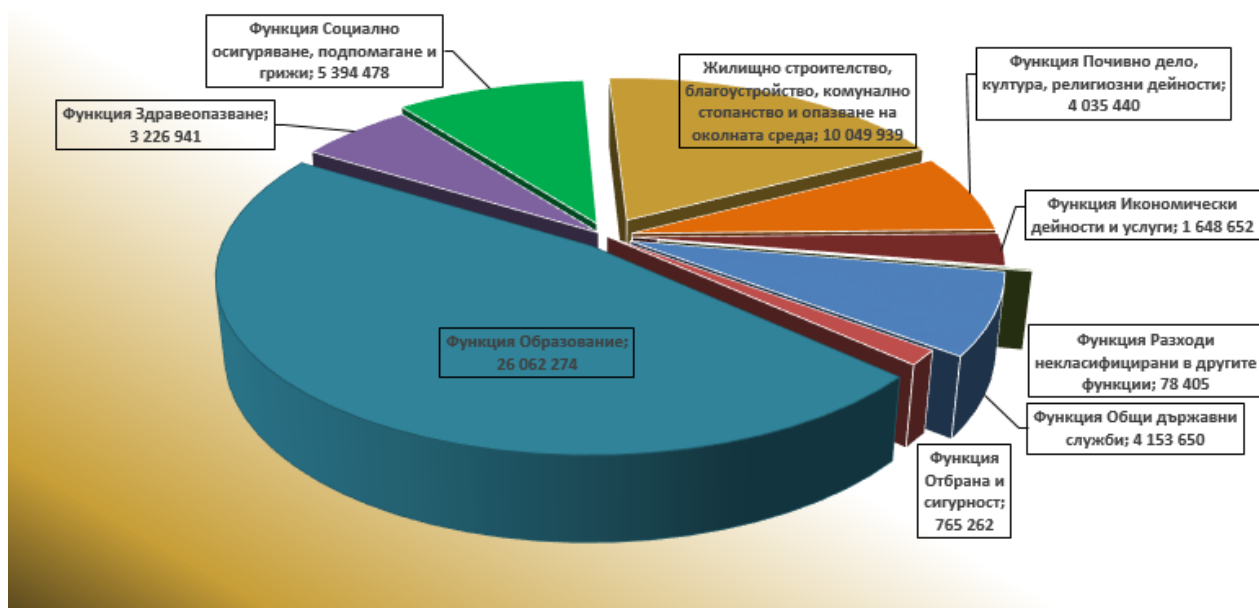
**ОБЩНСКИ
ДЕЙНОСТИ**

18 787 219 ЛВ



Разходите са отчетени по функции, дейности, параграфи и подпараграфи.

- Функция I Общи държавни служби – 4 153 650 лв.;
- Функция II Отбрана и сигурност – 765 262 лв.;
- Функция III Образование – 26 062 274 лв.;
- Функция IV Здравеопазване – 3 226 941 лв.;
- Функция V Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 5 394 478 лв.;
- Функция VI Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда – 10 049 939 лв.;
- Функция VII Почивно дело, култура, религиозни дейности – 4 035 440 лв.;
- Функция VIII Икономически дейности и услуги – 1 648 652 лв.;
- Функция IX Разходи неклассифицирани в другите функции – 78 405 лв.



Отчетени разходи от Община Казанлък и нейните 52-ма второстепенни разпоредители с бюджет се разделят на:

- Разходи за ФРЗ – 34 319 315 лева;
- Разходи за издръжка – 16 260 529 лева;
- Капиталови разходи – 4 835 197 лева.

Разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 35 552 171 лева, съобразени с единни разходни стандарти, Закона за Държавния бюджет на Република България за 2019 година, натурални и стойностни показатели в Решение №277 от 24.04.2018 г. на МС, изменено и допълнено с Решение №776 от 30.10.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 година.

Разходи за местни дейности е размер на 18 787 219 лева.

Финансовият ресурс за обезпечаване на тези разходи са общинските данъчни и неданъчни приходи, трансферите за капиталови разходи, обща изравнителна субсидия и преходния остатък от общинските приходи и целеви трансфери от министерства и ведомства. Разходите са разпределени по функции и дейности за издръжка и капиталови.

Във функция „Общи държавни служби“ са отчетени разходи в размер на 1 350 820 лева за общинската администрация, разходите на деветнадесетте населени места в Общината и за дейността на Общински съвет-Казанлък.

Във функция „Отбрана и сигурност“ са отчетени средства в размер на 203 536 лева, от които 154 452 лева по споразумение с МВР за погасяване на просрочени задължения от 2008 година и 49 084 лева по превантивни дейности за бедствия и аварии във връзка със първоначално заделен резерв.

Във функция „Образование“ са отчетени разходи в размер 1 134 596 лева за издръжката на тринадесетте детски градини и техните филиали на територията на Община Казанлък, за ученическите и почивните лагери, за издръжка на училищните автобуси, както и средствата за общинска програма „Закрила на детето“.

Във функция „Здравеопазване“ са отчетени разходи в размер на 1 163 937 лева за издръжка на детски ясли и яслени групи към детски градини и дейността на Общинското предприятие „Кухня майка, в т.ч. Детска млечна кухня“. Тук се отчетени и средства за подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми, за подпомагане на млади лекари, работещи в медицински заведения на територията на Община Казанлък за включване в обучение за медицинска специалност и помощи за лечение и скъпоструващи операции.

Във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ са отчетени бюджетни средства в размер на 1 141 942 лева за фонд работна заплата, осигуровки и издръжка на Домашен социален патронаж, за издръжка на клубове на пенсионера, инвалида, за програми по временна заетост и програма личен асистент с осигурени средства от МТСП.

Във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ са отчетени средства в размер 10 049 939 лева за ВиК, улично осветление, чистота, озеленяване, опазване на околната среда, ремонт и поддържане на пътища и улици. Във функцията е разчетена голямата част от бюджета на ОП „Комунални дейности и поддръжка на инфраструктурата“ в направленията – Чистота, Озеленяване, Осветление на улици и площади, Строителство, Изграждане, ремонт и поддръжка на улични платна“.

Във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ са отчетени средства в размер 2 073 213 лева за заплати, осигуровки и издръжка на Театър „Любомир Кабакчиев“, Художествена галерия – Казанлък, ЛХМ „Чудомир“, Посетителски център „Музей на фотографията и съвременните аудиовизуални изкуства“, ОБ „Искра“. Във функцията са отчетени и средствата за спортен, младежки, културен и международен календар, за поддръжка на спортни бази, субсидии за спортните клубове и помощи за социални погребения.

Във функция „Икономически дейности и услуги“ са разчетени средства в размер на 1 590 876 лева за заплати, осигуровки и издръжка на Обществения посредник, на звената към Община Казанлък - „Паркинги и кратковременно паркиране“, „Обслужване на Общински сграден фонд“ „Администрация в кметства“ и звено „Други дейности по икономиката“. В тази функция са разчетени и разходите по снегопочистване, ремонт на четвъртокласна пътна мрежа, издръжка на приюта за безстопанствени животни, средствата за туристическия календар.

Във функция „Разходи неклассифицирани в други функции” са отчетни разходите за лихви в размер на 78 360 лева.

Отчетът на разходи за дофинансиране на делегирани от държавата дейности е в размер на 1 075 651 лева. Тук са отчетени разходите за дофинансиране на фонд работна заплата на Общинска администрация, средства за ИМ „Искра“ и за ремонт на читалища.

Разходите са съобразени с годишните цели и приоритети, възможните ресурси и източници на финансиране. Разходите за персонал са съобразени с нормативните възможности и ограничения. В тях се включват средства за заплати, средства за допълнителни възнаграждения, работно облекло, СБКО и други социални разходи, обезщетения и дължими осигуровки от работодателя.

➤ **Капиталови разходи**

В съответствие с разпоредбите на Министерството на финансите е разработена информацията за капиталовите разходи на общината за 2019 г. Инвестиционната програма е приета с *Решение №961 от 04.02.2019 г., изменен с Решение №1080 от 27.06.2019 г., изменен с Решение №1110 от 25.07.2019 г., изменен с Решение №1141 от 26.09.2019 г., изменен с Решение №7 от 19.12.2019 г на Общински съвет – Казанлък.*

В съответствие с чл. 94, ал. 3, т. 6 от ЗПФ общинският съвет с решението за приемане на бюджета на общината одобрява и разпределя целевата субсидия за капиталови разходи, определена с чл. 52 от ЗДБРБ за 2019 г. по обекти за строителство и основен ремонт, за материални и нематериални активи и за проучвателни и проектни работи. Общината разпределя средствата за капиталови разходи в съответствие с национални, регионални и секторни политики, като приоритет е осигуряването финансирането на преходните обекти.

Паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи се разходват за финансиране изграждането, за основен и текущ ремонт за социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социална и техническа инфраструктура, съгласно чл. 127, ал. 2 от ЗПФ.

С капиталовите разходи се акцентира върху неотложни ремонти - внедряване на мерки за енергийна ефективност, газификация на детски градини и детски ясли, изграждане на алеи, оформяне на междублокови пространства, ремонт на тротоари и подобряване на организацията на движението.

В инвестиционната програма за 2019 година са отчетени значителни средства от целеви субсидии и трансфери.

В края на 2019 година постъпиха по сметката на Общината средства в размер на **427 000 лева от ПМС №348 от 18.12.2019 г., получени по параграф §§31-18.** Обектите по Постановлението се прехвърлят за изпълнение за 2020 година.

По ПМС №125 от 29.08.2018 г. са усвоени **329 053 лв.** за изграждане на подпорни стени и почистване на речни корита. *Остатъкът от средствата в размер на 15 317,75 лв. се прехвърля като преходен остатък за бюджет 2020 г. и ще се използва, съгласно постановлението за обект „Изграждане на стоманобетонни прагове №1 и №3, дере участък река Стара река, с. Енина - ПМС №125 от 29.06.18 г.“*

По ПМС №315 от 19.12.2018 г. за асфалтиране на общинската пътна мрежа и ремонт на надлез в общ размер на 1 750 000 лева, от които разходени през 2019 година в размер на **549 994 лв.** Във връзка с приключване на обекти по асфалтиране на уличната мрежа разликата между плана и отчета на обектите в размер на **6,23 лв. е преведена по сметка на ЦБ на 21.01.2020 г. . Преходен обект по бюджет 2020 г. от Постановлението с размер от 1 200 000 лв.** остава "Основен ремонт на надлез КАТЕКС - участъка от бул. Розова долина от кръговото кръстовище с ул. Бачо Киро до пътен възел на околновръстен път - гр. Казанлък - ПМС 315 от 19.12.2018"

- Средства в размер на **18 838 лева** останали като преходен целеви остатък от **целева капиталова субсидия от 2018 година** са разходени за обект облагородяване на междублоково пространство в кв. Изток. **Неусвоената сума от целевата субсидия в размер на 3,00 лева е възстановена към ЦБ.**

Община Казанлък продължава политиките от предходните години за подобряване състоянието на настилките по улиците в населените места и в града, както и за тротоарни площ. С друга част подобри инфраструктурата в сферите на здравеопазването, културата и детските заведения

Размерът на разходените средства за капиталови разходи от ЕС е **1 403 594 лв.**

- 854 247 лева са усвоените средства са по Проект: „Обновяване на образователната инфраструктура в Община Казанлък“, финансиран по Оперативна програма „Региони в растеж“. По проекта се реконструираха общо осем обекта от образователната инфраструктура на територията на община Казанлък: три детски градини в казанлъшкия квартал „Изток“ – ДГ „Здравец“, ДГ „Слънце“ и филиал на 15-та ДГ „Звънче“ и пет училища в населените места - гр. Шипка - ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ , Овощник - ОУ "Д-р Петър Берон", Хаджидимитрово - ОУ "Св. Паисий Хилендарски", Ръжена ОУ "Свети Свети Кирил и Методий" и град Крън - ОУ "Свети Климент Охридски". Строително-монтажните работи включват въвеждане на мерки за енергийна ефективност, ремонт и изграждане на водопровод и канализационни инсталации, газификация и свързване с градската газоразпределителна мрежа, монтаж на ново оборудване и осигуряване на мерки за достъпна среда.

- По проект „Интегриран градски транспорт на град Казанлък – Етап I“ са усвоени средства в размер на 99 137 лева. Проекта включва реконструкция на част от бул. „Розова долина“, закупуването на 7 електробуса, 23 спирки с нови спирконавеси, като всяка една спирка ще бъде оборудвана с електронно информационно табло

- По ОП "Региони в растеж, проект,, Изграждане на Дневен център за подкрепа на лица с различни форми на деменция и техните семейства“ са усвоени капиталови разходи в размер на 198 622 лева.

- 242 123 лева са усвоени по проект „Развитие на услуги за деинституционализация на грижите за деца в община Казанлък“ по Оперативна програма „Региони в растеж" 2014 – 2020. Проектът цели да подобри качеството на живот на децата с тежки множествени увреждания и на техните семейства и да подпомогне процеса на извеждането им от институции в среда близка до семейната. Инфраструктурната част от проекта цели да въведе основни мерки за енергийна ефективност върху част от сградата на детска ясла „Надежда“ в Казанлък, както и да осигури вътрешните ремонтно-строителни дейности, с които ще бъде

променено предназначението на тази част от сградата на яслата, където ще бъде предлагана новата социална услуга – Дневен център за подкрепа на деца с множествени увреждания.

По Проект Еразъм са усвоени капиталови разходи в размер на 9 465 лева, от които по „Inclusive Schools for an Inclusive Society” - 6 630 лева, "Enhancing student and teacher success through STEM education" – 1 350 лева, "Crossing borders with modern media and drama"– 1 485 лева.

Извършените капиталови разходи за основен ремонт и за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч. и за придобиване на сгради са отразени по съответните параграфи от ЕБК в отчетите за касово изпълнение на бюджет и СЕС, както и в съответните счетоводни сметки от СБО в оборотните ведомости, съобразно изискванията регламентирани от на МФ.

❖ Показателя *"Задължения за разходи"* се използват кредитни салда на сметки 4010, 4030, 4241, 4281, 4282, 4291, 4523, 4548, 4568, 4845, 4847, 4848, 4853, 4861, 4863, 4877, 4878, 4897, 4898, 4971, 4972, 4975, 4976, 4978, 4979 от отчетна група "Бюджет". Към 31.12.2019 г. отчета е в размер на *1 349 231,41 лв., при максимален размер към края на годината приет с Решение №691 на ОбС-Казанлък в размер 6 899 843 лв.*

Съотношението на задълженията за разходи към средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години е 2,74%.

❖ За показателя *"Поети ангажименти за разходи"* се използва кредитно салдо на сметка 9200 от отчетна група "Бюджет". Отчетът към 31.12.2019 г. е в размер на 17 024 900,09 лв., в това число по сключени договори във връзка с чл. 62 от ЗМДТ в размер на 2 111 150,62 лв. и по чл. 52, ал1, т.1 буква „г“ от Закона за публичните финанси в размер на 3 438 595,50 лв. *Максимален размер към края на годината приет с Решение №961 на ОбС-Казанлък в размер 22 999 478 лв.*

Съотношението на поетите ангажименти към средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години е **23,32%**.

❖ ***Просрочени вземания и задължения по бюджета на Община Казанлък***

- Просрочените вземания на Община Казанлък към 31.12.2019 г. възлизат общо на 311 624,67 лв.

- Просрочените задължения възлизат на 192 775,94 лева, които *представяват 0,38% от отчетени за преходната година разходи* при разрешени, съгласно ЗПФ 5%.

За да се осигури разплащане на просрочените задължения общината е създала необходимата организация за ефективно, ефикасно и икономично използване на бюджетния ресурс.

❖ *Бюджетно салдо – „плюс“ 1 482 031 лв.*

През 2019 г. Община Казанлък осигурява приоритетните направления в бюджета, чрез ефективно използване на бюджетните средства, добра финансова дисциплина, стриктно съблюдаване и ограничаване на разходите по текущата издръжка на дейностите, завишен финансов контрол и събиране на вземанията. Извършват се инвестиции за подобряване средата и качеството на живот в Община Казанлък.

II. Годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2019 година и на лицата по чл. 8а от Закона за Общинския дълг.

На основание чл. 9, ал.1 и ал.2 от Закона за общинския дълг /ЗОД/, Кмета на Общината изготвя годишен отчет за състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл.8а от същия закон и го внася за разглеждане и приемане в Общински съвет .

В изпълнение на това задължение, представям на Вашето внимание Годишен отчет за структурата и състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл.8а от ЗОД към 31.12.2018 година, както следва:

1. Дълг, поет с договори за общински заеми.

1.1. Дългосрочен дълг по договор за общински заем с „Общинска банка“ АД, съгласно решение на ОбС Казанлък №1063 от 28.08.2014 година с цел инвестиционни разходи в общ размер 4 000 000 лева с краен срок за погасяване 24.11.2020 година. Към 01.01.2019 година остатъчния размер по дълга е 1 533 333 лева, като през година са извършени плащания по главницата в размер на 800 000 лева. Остатъкният размер на главницата по дългосрочния дълг по договор за общински заем към **31.12.2018 г. е 733 333 лева**. Платените разходи за лихви за 2019 година възлизат на 28 481 лева.

Дългосрочният заем се погасява, съгласно утвърден погасителен план в размер на 800 000 лева годишно и няма просрочени погасителни вноски.

1.2. Дългосрочен дълг по договор за общински заем с Фонд „Енергийна ефективност и възстановяеми източници“, съгласно решение на ОбС Казанлък №886 от 12.03.2014 година с цел финансиране на общински проект „Внедряване мерки за енергийно-ефективна реконструкция на МБАЛ „Хр. Стамболски“ в общ размер 400 000 лева, като са усвоени 392 549 лева, с краен срок за погасяване 20.04.2019 година.

Към 01.01.2019 година остатъчния размер по дълга е 32 713 лева. Дългосрочният заем е погасен на 15.04.2019 г. без просрочия. Платените разходи за лихви са в размер на 375 лева.

1.3. Краткосрочен договор за кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД за изпълнението на одобрен проект „Обновяване на градската среда в град Казанлък“, финансиран от Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 г. по Приоритетна ОС 1 в общ размер на 1 178 081 лева, изцяло усвоени. Към 01.01.2019 г. с остатъчен размер 378 081 лева. Съгласно Решение №813 от 26.07.2018 г. на Общински съвет-Казанлък, *остатъкът по дълга се трансформира в дългосрочен*, със срок на погасяване 25.06.2019г. с възможност за предсрочно погасяване изцяло или на части, без такса за предсрочно погасяване. Към 31.12.2019г. е изцяло погасен. Платените разходи за лихви са в размер на 5 512 лева, за такси – 600 лева.

1.4. Дългосрочен дълг по договор за кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД съгласно решение на ОбС Казанлък №656 от 24.01.2018 година с цел реализацията на проект „Обновяване на образователна инфраструктура в Община Казанлък“ по Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020 г.“ общ размер на **1 187 786 лева**, изцяло усвоени към 31.12.2019 г., платими в срок до 25.08.2020 г.

Платените разходи за лихви са в размер на 40 841 лева, за такси – 1 200 лева.

1.5. През 2019 година Община Казанлък сключи договор за дългосрочен дълг с „Фонд за устойчиви градове” ЕАД, действащ чрез „Обединена българска банка” АД и „Фонд за устойчиво градско развитие“ ЕАД с цел реализация на проект: „Светът на траките” по Оперативна програма Региони в растеж 2014 - 2020, Приоритетна ос 6 „Регионален туризъм“ в размер на 1 921 935 лева с краен срок на погасяване 25.07.2035 г.

По договора за кредит *няма усвоена главница* към 31.12.2019 г. Платените разходи за такси са в размер на **864 лева**.

Размерът на общинския дълг към 31.12.2019 г. по бюджетни сметки е в размер на 1 921 119 лв. Няма поет нов общински дълг поет през 2019 година.

2. Общински гаранции - Община Казанлък няма издадени общински гаранции.

3. Дълг на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг – не е поеман дълг от лицата по чл.8а от Закона за общинския дълг.

4. *Съгласно чл. 32 от Закона за публичните финанси, съотношението на плащанията по дълга не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи.*

$$\frac{\text{Годишен размер на плащанията по дълга}}{\text{Средногодишния размер на собствени приходи и обща изравнителна субсидия за последните три години}} \times 100 < 15\%$$

При изчисляване на съотношението не се включват плащанията по дълга по чл. 3, т. 5 от ЗОД, плащания по заеми от лица, попадащи в сектор "Държавно управление", съгласно чл. 32, ал. 5 от ЗПФ, както и по заемите от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС), Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници и „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ” – ЕАД”, заеми от други общини, годишния размер на плащанията по дългосрочни договори с гарантиран резултат (ЕСКО договори - съгласно чл.85 от ЗДБРБ за 2018 г.); плащанията по главницата на съществуващ дълг със средства от нов дълг, който е поет за рефинансирането му.

Общо извършени плащания по дълга за 2019 г. за главници и други разходи 1 288 667 лева. От които:

5. плащания, които се изключват от показателя – 460 186 лева;

6. плащания, влизащи в изчислението на показателя – 828 481 лева.

Средногодишен размер на изравнителната субсидия (без средствата за зимно поддържане) и собствените приходи на Община Казанлък за периода 2016 г. – 2018 г. е 18 677 337 лева.

Съотношението на плащанията по дълга на Община Казанлък за 2019 година спрямо средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи за последните три години е **4,4%**.

Съгласно изискванията на действащото законодателство, в срок не по-късно от 10-то число на следващия месец се отразяват текущите промени в обстоятелствата на поетия дълг и се информира Министерство на финансите за промяна в данните за дълга, чрез отразяване на информацията в „Регистър общински дълг”. Това свое задължение община Казанлък изпълнява стриктно и в указаните срокове.“

Общински съвет - Казанлък, на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 и т. 23 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 9, ал. 3 от Закона за Общински дълг, чл. 140 от Закона за публичните финанси и Наредба №28 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности, за съставяне, приемане, изпълнение, изменение и отчитане на общинския бюджет и за управление на общинския дълг,

Р Е Ш И:

1. Приема Отчета за касово изпълнение на бюджета на Община Казанлък към 31.12.2019 г. и на сметките за средства от Европейския съюз.
2. Приема Годишния отчет за състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг за 2019 година.

Настоящият акт да се изпрати на Областния управител на Област Стара Загора, Кмета на Община Казанлък и общественя посредник в седемдневен срок от приемането му.

Препис от решението да се изпрати на Районна прокуратура - Казанлък за преглед по реда на общия надзор за законност.

Настоящият акт може да се върне за ново обсъждане на Общинския съвет по чл. 45, ал. 5, изр. 1 от ЗМСМА в седемдневен срок от получаването му.

Настоящият акт може да се обжалва в 14-дневен срок пред Административен съд – Стара Загора.

Адресат на акта: Кметът на Община Казанлък за всички задължени лица.

Участвали в поименно гласуване 29 общински съветници, от които „За” 29.

Вярно с оригинала!
ПРОТОКОЛИСТ:

(Гл. спец. Д. МАРКОВА)

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБС: (п)

(НИКОЛАЙ ЗЛАТАНОВ)