

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - КАЗАНЛЪК

Препис!

РЕШЕНИЕ

№541

взето на заседание на Общински съвет - Казанлък,
проведено на 31.07.2025 г., Протокол №40

Относно: ОС_1549/27.06.2025 г. - Доклад от Галина Стоянова - Кмет на Община Казанлък 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 31.12.2024 г.

Мотиви: Кметът на общината докладва пред Общински съвет:

I. Отчет за касово изпълнение на общинския бюджет и сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2024 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 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г.

Бюджета на Община Казанлък е приет от Общински съвет с Решение №55/14.02.2024 г., изменен с Решение №159/28.05.2024 г., изменено с Решение №221/25.07.2024 г., изменено с Решение №255/26.09.2024 г., изменено с Решение №314/28.11.2024 г., изменено с Решение №334/20.12.2024 г.

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 07/16.12.2024 г. - 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 31.12.2024 г.

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Казанлък за 2024 година, като *проекта* на доклад от извършената проверка е с „Немодифицирано мнение“ („Без резерви“).

Началният план по бюджета на общината за 2024 г. е в размер на 117 230 033 лв., като в т.ч. взаимоотношения между Централния бюджет и община Казанлък е в размер на 81 035 239 лв., от които за делегирани от държавата дейности 71 653 439 лв. и за местни дейности 9 381 800 лв., от които - изравнителна субсидия – 5 878 400 лв., зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 197 600 лв., целева субсидия за капиталови разходи – 2 463 700 лв., субсидия за други целеви разходи за местни дейности – 842 100 лв.

❖ Приходи по бюджета на Община Казанлък

Уточненият план на приходите, трансфери и операции с финансови активи на община Казанлък към 31.12.2024 г. възлиза на 138 680 102 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 31.12.2024 г. е в размер на 124 269 975 лева, в т.ч. за делегирани от държавата дейности 80 886 349 лв. и за местни дейности 43 383 626 лв.

➤ **Имуществени и други данъци**

Изпълнение на отделните видове данъци е както следва:

ИМУЩЕСТВЕНИ И ДРУГИ ДАНЪЦИ	Отчет 31.12.2023 г.	План 2024 г.	Отчет 31.12.2024 г.	изпъл. план 2024 г.
Патентен данък	78 422	65 000	73 076	1.12
данък в/у таксиметров превоз на пътници	63 275	69 000	60 275	0.87
Имуществени данъци. в т.ч.	7 026 723	6 930 500	7 871 990	1.14
Данък върху недвижимите имоти	1 969 988	1 900 000	2 041 114	1.07
Данък върху наследствата	3	0	0	
Данък върху превозните средства	3 384 287	3 300 000	3 548 349	1.08
Данък на придобиване на имущество по дарение и възм. начин	1 579 366	1 500 000	2 081 199	1.39
Туристически данък	92 692	230 000	200 849	0.87
Други данъци	387	500	479	0.96
Всичко имуществени данъци	7 168 420	7 064 500	8 005 341	1.13

- ❖ *Данък върху недвижимите имоти* - при планирани 1 900 000 лв. приходи от този вид данък, изпълнението е 2 041 114 лв., т.е. преизпълнение на плана - 107%.
- ❖ *Данък върху превозните средства* - при планирани 3 300 000 за 2024 година, изпълнението е в размер на 3 548 349 лв., или 108% от годишния план.
- ❖ *Патентен данък и данък върху таксиметровия превоз на пътници.* От двата данъка са постъпили 133 351 лв., от които 60 275 лева са отчетени от данъка върху таксиметровия превоз.
- ❖ *Данък придобиване* - при планирани 1 500 000 за 2024 година, изпълнението е в размер на 2 081 199 лв.
- ❖ *Туристически данък* – при планирани 230 000 лева изпълнението спрямо плана е на 87%. Данъка бележи значителен ръст спрямо отчета за 2023 година.

Изпълнението на имуществените данъци към 31.12.2024 г. е в размер на 8 005 341 лева, което е с 836 хил. лв. повече спрямо изпълнението за същия период на 2023 г.

Имуществени данъци 31.12.2024г



Неданъчни приходи

Тук се включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и други неданъчни приходи. Отчетените неданъчни приходи, капиталови помощи и дарения в местни дейности и по бюджета на общината към 31.12.2024 г. са в размер на 15 680 103 лв., от които в държавна дейност 102 096 лв.

По видове изпълнението на неданъчните приходи е както следва:

Неданъчни приходи	Отчет 31.12.2023г.	План 2024г.	Отчет 31.12.2024г.	изпъл. план 2024г.
Приходи от собственост - наем на земя, наеми на имущество, услуги	3 217 310	3 848 586	3 575 390	0.93
Общински такси (§27-00)	7 940 829	7 468 300	8 201 850	1.10
Глоби, санкции, наказателни лихви (§28-00)	470 262	440 282	557 625	1.27
Други приходи §36-00	846 855	1 227 605	1 800 322	1.47
Приходи от продажби §40-00	3 299 962	2 322 306	1 541 186	0.66
Приходи от концесии	58 367	46 850	74 655	1.59
Внесен ДДС и др. данъци върху продажбите	-419 703	-452 988	-298 432	0.66
Неданъчни приходи	15 413 882	14 900 941	15 452 596	1.04
Помощи и дарения от страната и чужбина	440 341	212 387	227 507	1.07
Неданъчни приходи и капиталови помощи и дарения	15 854 223	15 113 328	15 680 103	1.04

- ❖ Основен дял в отчета заемат общинските такси 8 201 850 лева. Най-голяма част от събраните такси заема такса битови отпадъци – с отчет към 31.12.2024 г. в размер на 6 422 982 лева.
- ❖ За 2024 година отчета спрямо плана е преизпълнен с 4% или близо 567 хил. лв. и е с 174 хил. лв. по-малко спрямо отчета 2023 година.

Неданъчни приходи към 31.12.2024 г.



❖ Взаимоотношения с Централния бюджет

Взаимоотношенията с Централния бюджет включват получени трансфери /субсидии/ от РБ, от които са усвоени 90 208 776 лв. в т.ч.:

- Обща субсидия и други трансфери за държ. дейности от ЦБ §§ 31-11: отчет 76 343 296 лева;

- *Обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §§ 31-12:* отчет 6 076 000 лева, в т.ч. за зимно поддържане 197 600 лв.
- *Целеви трансфери за капиталови разходи §§ 31-13:* разчет 2 457 727 лева;
- *Получени от общини целеви трансфери от ЦБ §§ 31-18:* разчет 3 248 712 лева;
- *Получени от общини целеви трансфери от ЦБ §§ 31-28:* разчет 2 614 880 лева;
- *Възстановен трансфер към ЦБ §§ 31-20:* разчет (-) 531 839 лева.

❖ **Трансфери по бюджета на Община Казанлък**

➤ **Получени трансфери**

- По §61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ – 8 180 885 лева от МТСП, от които 7 886 134 за предоставяне на услугата асистенти по Закона за личната помощ, 193 854 лева по проект „Приеми ме“, 97 643 лева проект „Красива България“ за изграждане на спален корпус на Академия за таланти, с. Розово и 3 254 лева от АХУ за осигуряване на достъп на Етнографски комплекс „Кулата“.
- По §61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ – 4 409 лева от ЦИК;
- По §61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ – 866 922 лева от МРРБ, от които 56 960 лева от МРРБ – по споразумение с „АПИ“ за зимно поддържане и текущ ремонт на републиканска пътна мрежа и 809 962 лева за авансово плащане по обект от чл.107, прил. 3 от ЗДБРБ24г. - „Реконструкция на общински път SZR2070 и изграждане на велоалея от гр. Казанлък – яз. Копринка. Туристически маршрут Севтополис.“
- По §61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ – 99 579 лева – Община Стара Загора, възстановяване на отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО.
- По §61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ – 533 395 лева от Министерство на Културата, от които 76 573 за укрепване на каменен саркофаг и възстановяване носимоспособността на стилобат и земна основа на „Тракийска гробница и култов комплекс Оструша“ и 456 822 лева по одобрени проекти на второстепенни разпоредители – общинска библиотека „Искра“ – 44 389 лева, Театър „Л. Кабакчиев“ – 52 080 лева, „Художествена галерия-Казанлък“ – 289 580 лева, ЛХМ-Чудомир – 10 173 лева, ИМ „Искра“ – 60 600 лева.
- По §61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ – 14 644 лева от Министерство на Образованието — допълнителни средства за общинска училища по проекти.
- По §61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)“ – 224 165 лева от Агенция по заетостта, Дирекция „Регионална служба по заетостта“ за Община Казанлък – 51 633 лева, ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“, гр. Шипка – 10 709 лева, ОУ „Свети Климент Охридски“ гр. Крън – 25 242 лева, - ИМ „Искра“ – 11 781 лева, Художествена галерия - Казанлък“ – 3 331 лева, Театър „Л. Кабакчиев“ – 121 469 лева.
- По §64-01 „Трансфери от ПУДООС по програми за осигуряване на заетост (+/-)“ – 44 904 лева за проекти на Община Казанлък за населените места – Бузовград, Копринка и Ясеново и учебните заведения – ДГ №7 „Буратино“, ДГ №9 „Слънчице“, ОУ „Г. Кирков“ и ОУ „Кулата“.

➤ **Предоставени трансфери**

- **Предоставени трансфери** по §§61-02 „Трансфери между бюджети – предоставени трансфери - (-)1 310 470 лв. и по §§ 62-02 „Трансфери между бюджетни и сметки за средства от ЕС - предоставени трансфери“ – (-)886 596 лева. От тях към община Стара Загора във връзка с отчисления и обезпечения по чл.60 и чл.64 от ЗУО – 1 273 729 лева и за съфинансиране по проекти по проекти по ОПРР „Светът на траките“, проект ARCHETHICS програма URBAKT IV, НПВУ „Екологосъобразна мобилност“ – съфинансиране на ДДС по проекта, Техническа помощ и по проект „Равен достъп до училищно образование“ на ЦДГ №18 „Пчелица“.

➤ **Проекти на Община Казанлък**

Общата стойност на получените трансфери по проекти е **8 062 374 лева** в т.ч.:

- от *Министерството на труда и социалната политика* – **16 475 лв.** по проект "Приеми ме", „Младежка застост“ и „Повишаване на капацитета на служителите“;
- от *Министерството на образованието и науката* – **823 203 лв.** по проекти: „Еразъм“, „Силен старт“, „Равен достъп до училищно образование“, „Успех за теб“, „Подкрепа за успех“, „Активно приобщаване в системата на предучилищно образование, „Образование за утрешния ден“, „Подкрепа за приобщаващо образование“;
- от *Министерство на здравеопазването* – **3 686 лв.** – проект „Здравеопазване за всички“;
- от *Национален фонд* – **7 219 010 лв.** по проекти: „Светът на траките“, „Екологосъобразна мобилност – Община Казанлък – Община Павел баня“, „Реформирането на Дом за стари хора - бул. „Ал. Батенберг“ №220, „Реформирането на Дом за стари хора - ул. П. Ганин №52“, „Енергийно обновяване на сградата на Военен отдел, гр. Казанлък“, „Енергийно обновяване на сградата на НЧ "Възродена Искра - 2000", гр. Казанлък“ „Рехабилитация и модернизация на системата за външно изкуствено осветление на Община Казанлък“, „Грижа в дома“, „Нова дългосрочна грижа за възрастни хора с увреждания“ , „Подкрепа за община Казанлък за ефективно и ефикасно изпълнение на ППР“, „Реконструкция на ДГ №1 „Здравец“, филиал с. „Енина“, „Укрепване на общински капацитет“, Грамотността - път към пазара“, „Училищна STEM среда“.

❖ **Разходи по бюджета на Община Казанлък**

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Казанлък за 2024 г. е в размер на 117 230 033 лева в т.ч. за делегирани от държавата дейности 79 291 013 лв. за местни дейности 35 575 158 лева лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 2 363 862 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 31.12.2024 г. е в размер на 138 680 102 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 89 241 453 лв., за местни дейности 47 180 916 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 2 257 733 лв.

Отчетът на разходите по бюджета са в размер на 124 269 975 лв., разпределени по следния начин:

- за държавни дейности в размер на 80 886 349 лв.;
- за местни дейности в размер на 41 643 069 лв.;
- за дофинансиране на държавната дейност с общински средства в размер 1 740 557 лв.

РАЗХОДИ 31.12.2024Г.



Разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 80 886 349 лева, съобразени с единни разходни стандарти, Закона за Държавния бюджет на Република България за 2024 година,

Решение №346 от 05.05.2023 г. на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 година, изменено с РМС №847/28.11.2023 г. и №213/27.03.2024 г.

Разходи за местни дейности е размер на 41 643 069 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 разходите за общинската администрация, разходите на деветнадесетте населени места в Общината и за дейността на Общински съвет - Казанлък и провеждане на частични избори и местен референдум.

Във функция „Образование“ са отчетени разходи за ученическите и почивните лагери, за издръжка на училищните автобуси, както и средствата за общинска програма „Закрила на детето“.

Във функция „Здравеопазване“ са отчетени разходите за издръжка 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 скъпопоструващи операции.

Във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ са отчетени бюджетни средства 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 и възстановени наеми вноски за осигуряване на транспортната услуга към ТД „Балканинвест ЕООД“.

Във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ са отчетени средства 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 площи, Строителство, Изграждане, ремонт и поддръжка на улични платна“.

Във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ са отчетени средства 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 за заплати, осигуровки звената към Община Казанлък - „Инспекторат“, „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, както и ВРБ – ОП Казанлък АРТ.

Във функция „Разходи неklasифицирани в други функции“ са отчетни разходите за лихви.

Отчетът на разходи за дофинансиране на делегирани от държавата дейности е в размер на 1 740 557 лева. Тук са отчетени разходите за дофинансиране на фонд работна заплата на Общинска администрация, средствата на ИМ „Искра“ и капиталови трансфери към МБАЛ „Д-р Хр. Стамболски“ и ДКЦ „Поликлиника-Казанлък“ и капиталови разходи за изграждане на спален корпус на Академия за таланти в с. Розово“ и за проектиране на читалищата в град Шипка и с. Шейново.

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.

Общият размер на разходите 124 269 975 лв. се разпределя по параграфи по следния начин

- разходи за ФРЗ (парг.01-00, 02-00, 05-00) - 80 494 552 лв.;
- разходи за издръжка, субсидии, стипендии, лихви и други (парг. 10-00, 19-00, 29-00, 22-00, 40-00, 42-00, 43-00, 45-00, 46-00) 33 715 399 лв.;
- капиталови разходи (парг. 51-00, 52-00, 53-00, 55-00) – 10 060 024 лв.

Разходи към 31.12.2024г.



➤ Капиталови разходи

Инвестиционната програма на Община Казанлък е приета с Решение на Общински съвет №55/14.02.2024 г., изменено с Решение №159/28.05.2024 г., изменено с Решение №221/25.07.2024 г., изменено с Решение №255/26.09.2024 г., изменено с Решение №314/28.11.2024 г., изменено с Решение №334/20.12.2024 г.

За периода от **01.01.2024 г. – 31.12.2024 г.** отчетните капиталови разходи са **12 465 928 лв.**

От тях **10 068 596 лева в отчетна група „Бюджет“** и **2 397 332 лева в отчетна група „СЕС“.**

По *„Програмата на Община Казанлък за облагородяване на междублокови пространства“* през 2024 година да изградени 7 такива с бюджетни средства в размер на 1 057 793 лева. Реконструирани са три улици с паркинг зони – ул. „Старозагорска“, „Орешака“ и „Ст. Михайловски“ за 403 хил. лева.

Приключи третият подетап на строителство на изграждане на канализация в град Крън като през 2024 година са отчетени средства в размер на малко над 2 млн. лева, като собственият принос е 355 хил. лв. а останалото финансиране е от МРРБ.

Предоставени са капиталови трансфери за закупуване на апаратура на МБАЛ „Д-р Христо Стамболски“ и ДКЦ „Поликлиника-Казанлък“.

През 2024 година приключи биологичната рекултивация на депо Черганово и се разшири площадката за компостиране.

През 2024 година приключиха и други големи обекти финансирани с бюджетни средства – изграждане на канализация и водопровод по ул. „Олимпиада“ и асфалтиране на велоалея и обект – реконструкция на парк „Розариум“.

С планирани средства от държавния бюджет за 2024 година, съгласно чл.107 прил.3 Община Казанлък стартира строителството по изграждане на пътно кръстовище „Детелина“, разположено в участък на първокласен път I-6 София-Бургас и продължиха Ремонтните дейности по реконструкцията на общинския път от Казанлък до язовир „Копринка“. Старият път за язовира е в процес на модернизация, която включва изграждането на нова велоалея и осъвременяване на пътната настилка.

Към края на 2024 година от *поискани четири авансови и две междинни плащания* към МРРБ е предоставено *само едно авансово* в размер на 809 962 лева за пътя Казанлък-Копринка“.

- Размерът на разходени средства за капиталови разходи от ЕС е **2 397 332 лева**.

Най-голям дял на капиталовите разходи заема проект „Екологосъобразна мобилност – Община Казанлък – Община Павел баня“ – **1 607 712 лева**. Проектта предвижда подобряване на предоставяните транспортни услуги на териториите на Община Казанлък и Община Павел баня чрез закупуване на подвижен състав от изцяло нови електрически автобуси. Извършено е авансово плащане за доставка общо 12 броя електрически превозни средства и 6 броя зарядни станции.

308 733 лева са извършените капиталови разходи по Проект „Енергийно обновяване на сградата на Военен отдел, гр. Казанлък към НПВУ.

135 919 лева са извършените разходи по проекти с европейско финансиране на Общински училища и детски градини, като 132 719 лева по училищна „STEM“ среда.

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.

➤ БЮДЖЕТНИ ПОКАЗАТЕЛИ

❖ *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 31.12.2024 г. отчета е в размер на **3 631 399,78 лв.** - *представляващи 3,69% от средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години (2021 г., 2022 г., 2023 г. и 2024 г.) при ограничение 15%.*

❖ *Показател по чл.92, ал.1 от ЗДРБ 2024 – Налични към края на периода задължения към доставчици, група СЕС* – **40 324,58 лв.**- представляващи 0,03% от отчетените към края на годината разходи по бюджета на общината (2024 г.) при ограничение 50%

❖ *За показателя "Поети ангажименти за разходи"* се използва кредитно салдо на сметка 9200 от отчетна група "Бюджет". Отчетът към 31.12.2024 г. е в размер на **23 697 779,93 лв.** - *представляващи 24,08% от средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години (2021 г., 2022 г., 2023 г. и 2024 г.) при ограничение 50%.*

Съгласно чл.96 от ЗДРБ за 2024 година Ограничението по чл.94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси не се прилага за ангажименти за разходи по сключени договори от общината през 2021г. - 2024 г. за извършвани от общината услуги по чл. 62 от Закона за местните данъци и такси и за сметка на трансферите от централния бюджет по чл.52, ал.1, т.1, буква „г“ от Закона за публичните финанси.

Целевите договори за чл.62 от ЗМДТ са в размер на **2 846 341,79** лева, а за сметка на трансфери от ЦБ по чл.52, ал.1, т.1, буква „г“ от ЗПФ – **852 088,80 лв.**,

Крайното салдо на сметка 9200 без целеви договори (**3 698 430,59 лв.**) е в размер на **19 999 349,34 лева** - представляващи 20,32% от средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години (2021 г., 2022 г., 2023 г. и 2024 г.) при ограничение 50%.

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

Към 31.12.2024г. просрочените вземания възлизат общо на 111 640,68 лева, осчетоводени по съответните задбалансови сметки както следва:

- по сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ – 111 640,68 лв.
- по сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ – 0,00 лв.;

Просрочените вземания по сметка 9913 в размер на 111 640,68 лева са само при ПРБ-Община Казанлък, като в това число са отчетени просрочени лихви в размер на 36 040,54 лв. Част от просрочените вземания са несъбрани наеми от наематели на общински жилища. Има и просрочени наеми на общински обекти и площи с търговско предназначение, както и наеми за земеделска земя, мери и пасища. Част от просрочията в размер на 33 664,12 лв. са несъбираеми и са от преди 2019 година, сумата от 14 015,56 лв. са трудно събираеми – просрочени от 2020 година до 2023 година, 27 920,46 лв. са просрочия от началото на 2024 г.

Периодично на задължените лица се изпращат информационни писма или телефонни обаждания.

Няма просрочени вземания на второстепенните разпоредители с бюджет.

Предприети са мерки за събирането на дължимите вземания.

❖ Към 31.12.2024 г. Община Казанлък няма просрочени задължения.

❖ *Бюджетно салдо – „плюс“ 177 052 лв.*

II. Годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2024 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 31.12.2024 година, както следва:

1. 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 ОПРР 2014-2020г. за финансиране чрез съвместна подкрепа между финансов инструмент и БФП, приоритетна ос 6 „Регионален туризъм“ в размер на 2 743 728 лева с краен срок на погасяване 25.07.2035 г. с остатъчен размер **към 31.12.2023 г. 2 534 288 лева.** През 2024 година са погасени 12 вноски в общ размер на 218 787 лв. Платените разходи за лихви и такси – 20 560 лева. **Към края на 2024 година остатъчният размер е 2 315 501 лева.**

2. Дългосрочен дълг за кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, съгласно Решение на ОбС Казанлък №161 от 28.05.2020 г. с цел реализиране на проект „Светът на траките“ по ОП „Региони в растеж 2014-2020 г.“ в общ размер на 4 379 000 лв. с краен срок на погасяване 25.09.2024 г. Към края на 2023 г. е с остатъчен размер по главница – 2 079 000 лева. Кредита е погасен предсрочно. *Платените разходи за лихви и такси са в размер на 40 473 лева.*

3. През 2024 година Община Казанлък е сключила договор за дългосрочен инвестиционен кредит с Общинска Банка за **5 000 000 лева** в изпълнение на Решение на ОБС-Казанлък с цел асфалтиране на улична мрежа в Община Казанлък и изграждане/реhabилитация на междублокови пространства в град Казанлък. *По кредита през 2024 г. няма движение.*

Вид на кредитора	Предназначение на дълга	Остатъчен размер на дълга към 01.01.2024 г.	Усвоени средства през 2024 г.	Извършени погашения по главница до 31.12.2024 г.	Извършени разходи (лихви, такси, комисионни и др.)	Размер на дълга към 31.12.2024 г.
ДЗЗД "ФУТ"	Съфинансиране съвместна подкрепа между финансов инструмент в комбинация с безвъзмездна фин. помощ по проект "Светът на траките" по ОПРР	2 534 288	0	218 787	20 560	2 315 501
"ФЛАГ" ЕАД	Финансиране на допустими разходи за изпълнението на одобрен проект „Светът на траките“ по ОПРР	2 079 000	0	2 079 000	40 473	0
Общинска Банка	Инвестиционен кредит	0	0	0	0	0
		4 613 288	0	2 297 787	61 033	2 315 501

Към 31.12.2024 г. остатъчният размер на дълга 2 315 501 лв. по кредит 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 ОПРР 2014-2020 г. за финансиране чрез съвместна подкрепа между финансов инструмент и БФП, приоритетна ос 6 „Регионален туризъм“ с краен срок на погасяване 25.07.2035 г.

Размерът на общинския дълг към 31.12.2024 г. по бюджетни сметки е в размер на 2 315 501 лв. Поетия нов общински дълг поет през 2024 г. е в размер на 0 лв.

Общо извършени плащания през годината са в размер на **2 358 820 лева**, от които 2 297 787 лв. главници и 61 033 лв. за такси, лихви и други, от които нито един **не попада в ограниченията на съотношението на чл.32, ал. 1 от ЗПФ.**

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

✓ 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 2024 г. за главници и други разходи **2 358 820 лева**. От които:

- плащания, които се изключват от показателя – **2 358 820 лв.**, в т.ч. от финансов инструмент, управляван от "ФМФИБ" ЕАД в размер на **239 347 лв.**
- плащания, влизащи в изчислението на показателя – 0 лева

Средногодишен размер на изравнителната субсидия /без средствата за зимно поддържане/ и собствените приходи на Община Казанлък за периода 2021 г. – 2023г. е **25 828 679 лева**.

Общински приходи и обща изравнителна субсидия	Общински приходи по чл.45, ал.1, т. 1 от ЗПФ (без §46, §47 и §48), лева
Бюджетни приходи - отчетни данни - 2021	19 625 792
Изравнителна субсидия - отчетни данни 2021	4 357 700
2021 г. общо	23 983 492
Бюджетни приходи - отчетни данни 2022	19 877 951
Изравнителна субсидия - отчетни данни 2022	4 802 000
2022 г. общо	24 679 951
Бюджетни приходи - отчетни данни 2023	22 944 195
Изравнителна субсидия - отчетни данни 2023	5 878 400
2023 г. общо	28 822 595

Общ размер на израв. субсидия и приходи за последните три години /на база данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината/	77 486 038
Средногодишен размер на изравнителната субсидия и приходи	25 828 679

Съотношението на плащанията по дълга на Община Казанлък за 2024 година спрямо средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи за последните три години е **0,00%**

- На основание чл.95, ал.5 от ЗДБРБ на 2024 година. общините могат да поемат дълг извън ограниченията по чл.32, ал.1 от Закона за публичните финанси чрез заеми, предоставени им от финансови посредници в изпълнение на финансов инструмент, управляван от "Фонд мениджър на финансови инструменти в България" - ЕАД, като годишният размер на плащанията на общината за всяка година по всички видове заеми, без тези по ал.3, по чл.81, ал.4 и по чл.32, ал.5 от Закона за публичните финанси, и без плащанията по ЕСКО договорите по ал.1, не може да надвишава **25 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.

В ограничението по чл.91, ал.5 от ЗДРБ 2024г. попадат само извършените плащания към ФОНД ФУГ в размер на 239 347 лв. (218 787 лв. по главница + 20 560 лихви, такси), които представляват 0,93% от средногодишния размер на собствените приходи и общ изравнителна субсидия за последните три години, при ограничени 25%.

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

- **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

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 31.12.2024 г. и 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 2024 година и приложение №17 от ФО-4/2025г.

Настоящият акт да се изпрати на Областния управител на Област Стара Загора и Кмета на Община Казанлък 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: Галина Стоянова – Кмет на Община Казанлък за всички задължени лица.

Участвали в поименно гласуване 29 общински съветници, от които „За” 27.

Вярно с оригинала!

ПРОТОКОЛИСТ:

(Мл. експерт М. ДЯКОВА)

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБС: (п)

(НИКОЛАЙ ЗЛАТАНОВ)