

# О Б Щ И Н А К А З А Н Л Ъ К



## Отчет за касово изпълнение на общинския бюджет и сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2020 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 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Казанлък за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 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 2020 година е приет с *Решение №70 от 06.02.2020 г.*, изменен с *Решение №145 от 15.04.2020г.*, изменен с *Решение №186 от 25.06.2020г.*, изменен с *Решение №202 от 30.07.2020г.*, изменен с *Решение №232 от 24.09.2020г.*, изменен с *Решение №290 от 26.11.2020г* 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 09/22.12.2020г. -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 31.12.2020 г.

Сметна палата извърши проверка на Годишния финансов отчет на Община Казанлък за 2020 година, като доклад от извършена проверка е с „Немодифицирано мнение“ („Без резерви“).

Началният план по бюджета на общината за 2020 г. е в размер на 66 996 693 лв., като в т.ч. взаимоотношения между Централния бюджет и община Казанлък е в размер на 42 964 745 лв., от които за делегирани от държавата дейности 37 306 651 лв. и за местни дейности 5 658 094 лв. - от изравнителна субсидия – 4 357 700 лв., от за зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища – 180 700 лв., от целева субсидия за капиталови разходи – 1 119 700 лв., възстановяване на целеви трансфер към ЦБ (-) 6 лв.

### ❖ *Приходи по бюджета на Община Казанлък*

Уточненият план на приходите на община Казанлък към 31.12.2020 г. възлиза на 75 959 993 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 31.12.2020 г. е в размер на 66 021 958 лева, което е 86.92 на сто от уточнения план, в т.ч. *приходи за делегирани от държавата дейности* 39 954 552 лв. и *приходи за местни дейности* 26 067 406 лв.

➤ **Имуществени и други данъци**

*Изпълнение на отделните видове данъци е както следва:*

<b>ИМУЩЕСТВЕНИ И ДРУГИ ДАНЪЦИ</b>	<b>Отчет 31.12.2019г.</b>	<b>План 2020 г.</b>	<b>Отчет 31.12.2020 г.</b>	<b>изпъл. план 2020 г.</b>
Патентен данък и данък в/у таксиметров превоз на пътници	121 970	129 000	155 232	1.20
<b>Имуществени данъци. в т.ч.</b>	<b>5 836 424</b>	<b>5 291 500</b>	<b>5 825 443</b>	<b>1.10</b>
Данък върху недвижимите имоти	1 772 836	1 700 000	1 666 197	0.98
Данък върху наследства	22		0	0.00
Данък върху превозните средства	2 960 162	2 750 000	3 109 608	1.13
Данък на придобиване на имущество по дарение и възм. начин	1 057 152	800 000	1 024 593	1.28
Туристически данък	45 034	41 000	23 388	0.57
Други данъци	1 218	500	1 657	3.31
<b>Всичко имуществени данъци</b>	<b>5 958 394</b>	<b>5 420 500</b>	<b>5 980 675</b>	<b>1.10</b>

Основата част от данъчните приходи на Общината се събират през първите шест месеца. Отчетените данъчни приходи са с 22 хил. лева повече от събраните през 2019 година, като основано това се дължи на изпълнението на данък МПС.

- *Данък върху недвижимите имоти*

При планирани 1 700 000 лв. приходи от този вид данък, изпълнението е 1 666 197 лв., т.е. 98 % изпълнение на плана за четвърто тримесечие. Приходите от данъка са с 106,6 хил. лева по-малко спрямо същите за 31.12.2019 г.

- *Данък върху превозните средства*

При планирани 2 750 000 за 2020 година, изпълнението е в размер на 3 109 608 лв., или 113% изпълнение от годишния план и със близо 150 хил. лв. повече спрямо септември 2019г..

*Патентен данък и данък върху таксиметровия превоз на пътници*

От двата данъка са постъпили 155 232 лв., от които 72 150 лева са отчетени от данъка върху таксиметровия превоз.

С решение на Общински съвет от април плана на патентния данък е намален във връзка с въведеното с Решение от 13.03.2020г. на НС извънредно положение. Дължимия патентен се определя пропорционално за всички задължени лица, преустановили дейността си в следствие на мерките, въз основа на подадена декларация и извършена проверка от Дирекция „Местни приходи“.

- *Данък придобиване*

При планирани 800 000 за 2020 година, изпълнението е в размер на 1 024 593 лв.

При планирани за годината имуществени данъци и други данъци в размер на 5 420 500 лв., отчетът към 31.12.2020 г. е 5 980 675 лв. или 110% изпълнение за четвърто тримесечие.

**Имуществени данъци 31.12.2020г**



## 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 31.12.2020 г. са в размер на 10 846 285 лв.

По видове изпълнението на неданъчните приходи е както следва:

Неданъчни приходи	Отчет 31.12.2019г.	План 2020 г.	Отчет 31.12.2020г.	изпъл. план 2020 г.
Приходи от собственост - наем на земя, наеми на имущество, услуги	2 397 738	1 642 464	1 716 288	1.04
Общински такси (§27-00)	5 275 580	6 781 300	6 918 805	1.02
Глоби, санкции, наказателни лихви (§28-00)	553 712	461 446	455 742	0.99
Други приходи §36-00	133 296	300 893	358 694	1.19
<b>ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА</b>	<b>1 436 316</b>	<b>2 978 415</b>	<b>1 706 021</b>	<b>0.57</b>
Приходи от концесии	41 154	35 850	44 959	1.25
Внесен ДДС и др. данъци върху продажбите	-604 675	-756 021	-624 495	0.83
	<b>9 233 121</b>	<b>11 444 347</b>	<b>10 576 014</b>	<b>0.92</b>
Помощи и дарения от страната и чужбина	168 646	269 160	270 271	1.00
<b>Неданъчни приходи и капиталови помощи и дарения</b>	<b>9 401 767</b>	<b>11 713 507</b>	<b>10 846 285</b>	<b>0.93</b>

✓ Основен дял в отчета заемат общинските такси 6 918 805 лева, при планирани в началото на годината 6 781 300 лева. Най-голяма част от събраните такси заема такса битови отпадъци – с отчет към 31.12.2020 г. в размер на 5 317 550 лева.

✓ Значителен спад отчита в „приходите от продажба на стоки и услуги“. При отчет за 2019 година 2 397 738 лв., отчета за 2020 година е с 755 хил. по-малко. Най-голяма загуба от приходи се отчитат при ВРБ ИМ „Искра“ и Община Казанлък.

	Отчет дек.2019 "24-04 Приходи от продажба на услуги (Местни дейности)"	ОТЧЕТ дек.2020 "24-04 Приходи от продажба на услуги (Местни дейности)"	Загуба от приходи към 31.12.2020г. спрямо 31.12.2019г.
ИМ Искра	750 874	258 780	<b>-492 094</b>
ЛХМ „Чудомир“	12 085	5 349	<b>-6 736</b>
ХГ „Казанлък“	9 897	4 578	<b>-5 319</b>
ОБ „Искра“	9 369	8 799	<b>-570</b>
Театър „Л. Кабакчиев“	123 325	73 209	<b>-50 116</b>
Музей на фотографията	840	313	<b>-527</b>
ПРБ ОБЩИНА	513 657	376 585	<b>-137 072</b>
	<b>1 420 047</b>	<b>727 613</b>	<b>-617 767</b>

✓ Спад с 175 хил. лв. към 31.12.2020г. спрямо 31.12.2019г. се отчита и при приходите от такси от детски градини и детски ясли.

✓ *Нисък дял* в изпълнението на плана за 2020 г. спрямо отчета се отчита при приходите от продажба – 57 % изпълнение.

Към края на 2020 година изпълнението на неданъчните приходи на бюджета спрямо плана е 93%.

#### Неданъчни приходи към 31.12.2020г.



#### ❖ *Взаимоотношения с Централния бюджет*

Взаимоотношенията с Централния бюджет включват получени трансфери /субсидии/ от РБ: уточнен план за общината към 31.12.2020 са **46 974 030** лв., отчетени **46 970 630 лева**, като в т.ч.:

- **Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ §§ 31-11** : 39 687 420 лева;
- **Обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §§ 31-12** : разчет 4 538 400 лева;
- **Целеви трансфери за капиталови разходи §§ 31-13**: разчет 1 119 700 лева;
- **Целеви трансфери за други целеви разходи §§ 31-18**: разчет 658 000 лева;
- **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ §§ 31-28**: разчет 970 516 лева;
- **Възстановен трансфер към ЦБ §§ 31-20**: разчет (-) 3 406 лева.

#### ❖ *Трансфери по бюджета на Община Казанлък*

##### ➤ **Получени трансфери**

##### ✓ **Трансфери между бюджети (нето)**

- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – 1 554 600,37 лв. от МТСП, Агенция социално подпомагане за предоставяне на услугата асистиенти по Закона за личната помощ (1 507 969,34 лв.) и за предоставяне на „Топъл обяд" (46 631,03 лв.)
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – 3 837,05 лв. от ЦИК във връзка с дейността на ОИК;
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)" – 53 605,25 лева от МОН за общинска училища.
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)" Община Стара Загора – 940 553,90 лева - възстановени средства за сепарация на битовия отпадък, съгласно решения на РИОСВ-Стара Загора.

- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ МРРБ, АПИ за зимно поддържане и текущ ремонт и по споразумение за ремонт на Надлез „Катекс“ – 1 297 664,50 лв.
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ НОИ – 195 743,84 лв.
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)“ Министерство на Културата 89 173,33 лв., от които 11 673,33лв за ОБ „Искра“ и 72 324 лв. за ремонт на читалище в град Шипка и 5 176,00 лв. към ИМ „Искра“ за проект „Багри и нишки“.
- По § 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)“ – 126 824,20 лв. от Агенция по заетостта, Дирекция „Регионална служба по заетостта“ – гр. Хасково и гр. София; Трансфери са получили: Община Казанлък в размер на 42 266,63 лв., ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ гр. Шипка – 1 320,03 лв., ОУ „Св. Климент Охридски“ гр. Крън – 5 819,51 лв., ОУ „Д-р Петър Берон“ с. Овощник – 8 983,66 лв., ИМ „Искра“ – 8 598,89 лв. и Театър „Л. Кабакчиев“ – 59 835,48 лв..
- По § 64-01 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП“ – 3 801 415,97 лв. – от ПУДООС по проекти на Община Казанлък за рекултивация на депо св с. Черганово и изграждане на ВиК г. Крън, ДГ №16 – филиал гр. Шипка и ПХГ „Св. Св. Кирил и Методий“-гр. Казанлък.

#### ➤ **Предоставени трансфери**

- по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети – предоставени трансфери (-)“ 1 162 223,26 лв., от които 1 002 587,03 лв. към община Стара Загора във връзка с отчисления и обезпечения по чл.60 и чл.64 от ЗУО и 159 636,23 лв. към МТСП по проект „Красива България“ за ремонт на покрива на старата сграда ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ в с. Розово - саниране, топлоизолация на фасадата, подмяна на дограмата и мълниезащитна инсталация.

#### ❖ **Проекти на Община Казанлък**

Общата стойност на получените трансфери по проекти е **4 651 142,18 лева** в т.ч.:

- от *Министерството на труда и социалната политика* – **288 895,86 лв.** по проект "Приеми ме" и по проект „Обучение и заетост за младите хора“, „Нови възможности за младежка заетост“, „Обучение и заетост“
- от *Министерството на здравеопазването* – **2 904,08 лв.** по проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от Covid-19“
- от *Министерството на образованието и науката* – **1 209 606,59 лв.** по проекти: „Еразъм“, „Квалификация за професионално развитие на педагогическия персонал“, „Активно приобщаване в системата на предучилищно образование“, „Нов шанс“, „Подкрепа за дуална система на обучение“.
- от *Национален фонд* – **3 149 735,65 лв.**, от които всичко по КСФ-НФ по проекти „Осигуряване на топъл обяд в община Казанлък“, „Дневен център за подкрепа на лица с различни форми на деменция и техните семейства“, „Изграждане на социални жилища“, „Обновяване на образователната инфраструктура на община Казанлък“, „Светът на траките“, „Интегриран градски транспорт“, „Техническа помощ“.

#### ❖ **Разходи по бюджета на Община Казанлък**

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Казанлък за 2020 г. е в размер на 66 996 693 в т.ч. за делегирани от държавата дейности 39 016 721 лв. за местни дейности 25 373 949 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 2 606 023 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 31.12.2020 г. е в размер на 75 959 993 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 42 698 174 лв., за местни дейности 31 863 107 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 1 398 712 лв.

Отчетът на разходите по бюджета са в размер на 66 021 958 лв., разпределени по следния начин:

- за държавни дейности в размер на 39 954 552 лв.;
- за местни дейности в размер на 25 397 784 лв.;
- за дофинансиране на държавната дейност с общински средства в размер 669 622 лв.



61% от отчета за касово изпълнение на бюджета са разходите за фонд работна заплата, 24% за издръжка (в т.ч. субсидии, стипендии, обезщетения и помощи за домакинства, лихви, данъци) на Община Казанлък и всичките ѝ 52-ма второстепенни разпоредители с бюджет и 15% са отчетни за капиталови разходи.

*Разходи за делегирани от държавата дейности* в размер на 39 954 552 **лева**, съобразени с единни разходни стандарти, Закона за Държавния бюджет на Република България за 2020 година, натурални и стойностни показатели в Решение №208 от 2019г. на МС, изменено и допълнено с Решение №644 от 01.11.2019 за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 година.

*Разходи за местни дейности* е размер на 14 684 959 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 в размер на 1 226 671 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 262 060 лева. По споразумение с МВР за погасяване на просрочени задължения от 2008 година в размер на 154 452 лева и в дейността по превенция от бедствия и аварии са планирани и отчетни част от разходи във връзка с обявеното бедствено положение и въдените мерки за COVID-19.

Във функция „Образование“ са отчетени разходи в размер на 633 866 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 разходите в размер на 1 227 821 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.

Планувани и отчетени са разходи за респираторни апарати и апарати „Чек поинт Кардио“ за МБАЛ „Д-р Хр. Стамболски“ във връзка с COVID-19.

Във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ са отчетени бюджетни средства в размер на 2 433 959 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 на 15 727 342 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 на 1 822 394 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 2 012 501 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 снегочистване, ремонт на четвъртокласна пътна мрежа, издръжка на приюта за безстопанствени животни, средствата за туристическия календар.

Във функция „Разходи неklasифицирани в други функции“ са отчетени разходите за лихви в размер на 51 170 лева.

*Отчетът на разходи за дофинансиране на делегирани от държавата дейности е в размер на 669 622 лева.* Тук са отчетени разходите за дофинансиране на фонд работна заплата на Общинска администрация, средства за ИМ „Искра“ и ремонта на Здравна служба в село Дунавци за нуждите на ЗЖ „Оптима“.

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 2020 г. Инвестиционната програма е приета с *Решение №70 от 06.02.2020 г., изменена с Решение №145 от 15.04.2020г., изменена с Решение №186 от 25.06.2020г., изменена с Решение №202 от 30.07.2020г., изменена с Решение №232 от 24.09.2020г., изменен с Решение №290 от 26.11.2020г 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.50 от ЗДБРБ за 2020г. 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, реконструкция на улично осветление, ремонт на тротоари и подобряване на организацията на движението.

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

- Общия размер на целева субсидия от държавния бюджет **по §§31-13 е 1 119 700 лв.** за 2020 година, от които са усвоени 1 119 700 лева, но отчетени по обекти **1 096 316 лв.** Разлика в размер на **23 384 лева** остава като преходен остатък за **2021 година за обект „Асфалтиране на улица „Войнишка“ в гр. Казанлък“.**

- За основен ремонт на надлез „Катекс“ са планирани 2 553 300 лв., от които по 1 200 000 лв. по ПМС 318/2018г., **1 238 760 лв. от АПИ получени през 2020 г. по §§61-01** и 114 540 лв. собствени средства. Отчета за обекта е в размер на 1 511 513 лв., от които изцяло усвоени по ПМС 1 200 000лв., **от АПИ 225 973 лв.** и собствени – 85 840 лв..

- По параграф **§§61-01** Община Казанлък получи целеви средства за ремонт на читалището гр. Шипка от Министерство на културата в размер на **72 324 лв.**, които се прехвърлят като преходен остатък за 2021 година.

- Получени целеви средства за капиталови разходи по **§§31-11** от училища и детски градини в **размер на 133 840 лв.**, от които 128 740 лв. по ПМС №283/15.10.2020г. за закупуване на лаптопи и 5100 лв. по ПМС №215/14.08.2020г. по STEM среда.

- **Със средства от целеви трансфер от МРРБ** се извърши реконструкция на водопровод в ж.к. Изток. – **411 080 лева;**

- **По ПМС 348 от 18.12.2019 г.** за асфалтиране на уличната мрежа при план **427 000 лева** са **отчетени 426 974 лв.**

- С остатък от 2019 година от средствата за **зимно почистване са отчетени 97 966 лева** за техника за **снегопочистване при планирани 100 000 лева.**

- **Със средства от ПУДООС:**

- за изграждане на ВиК инфраструктура на гр. Крън – 1 136 563 лв.;

- за рекултивация на депо в с. Черганово – 2 122 198 лв.;

- за изграждане кът за отдих в с. Копринка – 9 449 лв.;

- по проекти на училища и детски градини – 5 708 лв.;



**Размерът на разходени средства за капиталови разходи от ЕС е 5 004 516 лева, както следва:**

- 324 332 лева отчетени капиталови разходи по Оперативна програма „Региони в растеж“ по проект „Изграждане на Дневен център за подкрепа на лица с различни форми на деменция и техните семейства“. Проекта включва реконструкция, оборудване и обзавеждане на целия първи етаж от сградата на Дом за пълнолетни лица с деменция Д. Папазов. Трансформиране на широкото дворно пространство и приспособяване за разходка и почивка.

- 52 198 лева отчетени по проект „Патронажна грижа в община Казанлък“ по ОП „Развитие на човешките ресурси“. Чрез проекта се осигурява подобряване качеството на живот и възможностите за социално включване на хора с увреждания и възрастни хора, живеещи на територията на община Казанлък, чрез предоставяне на индивидуализирана здравно-социални подкрепа в домашна среда.

- 3 160 946 лева по проект „Интегриран градски транспорт на град Казанлък – Етап I“ са усвоени средства в размер на 46 166 лева. Проекта включва реконструкция на част от бул. „Розова долина“, закупуването на 7 електробуси, 23 спирки с нови спирконавеси, като всяка една спирка ще бъде оборудвана с електронно информационно табло.

- 1 462 553 лева по проект по ОПРР „Светът на траките“. Проектът „Светът на траките“ включва възстановяване и опазване на паметник на културата Тракийска гробница и култов комплекс „Оструша“, с категория „национално“ значение за бъдещите поколения, **изграждане на велоалея от Крън до Шипка**, за да бъде осигурен и велосипеден достъп за посетители до тракийското културното наследство в Долината. Проектът предвижда и изграждане на многофункционален туристически комплекс - „портал“ **за посещение на цялата Долина и древните гробници, разположени в нея.**

- 4 487 лева са отчетени по проект Еразъм "Inclusive Schools for an Inclusive Society“.

Със капиталовите разходи се извършват ремонти на пътните платна, тротоари, междублокови пространства.

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 31.12.2020 г. отчета е в размер на **1 608 994 лв.** - *представляващи 2,94% от средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години (2017г., 2018г., 2019г., 2020г.) при ограничение 15%.*

❖ За показателя *"Поети ангажименти за разходи"* се използва кредитно салдо на сметка 9200 от отчетна група "Бюджет". Отчетът към 31.12.2020 г. е в размер на **10 230 013 лв.,** *от тях 1 048 598 лева са остатък по договори сключени на основание чл.62 от ЗМДТ и 1 976 216 лева са сключени на основание чл.52, ал. 1, т.1 от ЗПФ.*

Показателя *"Поети ангажименти за разходи"* представлява **18,72%** от средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години при ограничение 50%.

Съгласно чл. 86. От ЗДБРБ за 2020 година Ограничението по чл. 94, ал. 3, т. 2 от Закона за публичните финанси не се прилага за ангажменти за разходи по сключени договори от общината през 2019 г. и 2020 г.. Размера на сметка 9200 без целеви договори е в размер на **7 205 199 лева**, представляващи **13,19%** от средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години при ограничение 50%.

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

Просрочените вземания на Община Казанлък към 31.12.2020 г. възлизат общо на 296 825 лв. отчетоводени по съответните задбалансови сметки както следва:

- по сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ – 288 092 лв.
- по сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ – 4 041 лв.;
- по сметка 9919 „Други просрочени вземания“ – 4 692 лв.;

Част от просрочените вземания са несъбрани наеми от наематели на общински жилища. Това са социално слаби семейства, семейства от ромски произход и безработни. Има и просрочени наеми на общински обекти и площи с търговско предназначение, както и наеми за земеделска земя, мери и пасища. По сметка 9912 са разчетени просрочени вземания от такси за детски градини. Предприети са мерки за събирането на дължимите вземания.

Просрочените задължения възлизат на 38 304 лв., отчетоводени по съответните задбалансови сметки както следва:

- по сметка 9923 „Просрочени задължения към доставчици“ – 38 304 лв.
- по сметка 9929 „Други просрочени задължения“ – 0 лв.

*Просрочените задължения представляват 0,058% от отчетени разходи за последната година, при ограничение до 5%.*

***Просрочените задължения по разпоредители с бюджет е както следва:***

- Първостепенен разпоредител – Община Казанлък - 38 304 лв.
- Второстепенни разпоредители – 0 лв.

Община Казанлък е сключила споразумение по погасяване на просроченото задължение към Областна дирекция МВР.

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

❖ *Бюджетно салдо – „плюс“ 1 430 630 лв.*

## **Годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2020 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 31.12.2020 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 01.01.2020 година остатъчният размер по дълга е **733 333 лева**. Кредита е **изцяло погасен** към края на 2020 година без просрочие. Платените разходи за лихви за 2020 година възлизат на **8 781 лева**.

**1.2.** 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 01.01.2020г., **изцяло погасен към края на 2020 година** без просрочие. *Платените разходи за лихви са в размер на 26 565 лева, за такси – 800 лева.*

**1.3.** Дългосрочен дълг за кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, съгласно решение на ОбС Казанлък №962 от 28.02.2019г. с цел реализацията на проект „Интегриран градски транспорт на град Казанлък – Етап 1“ по ОП „Региони в растеж 2014-2020г.“ в общ размер **1 550 000 лева** с краен срок на погасяване 25.12.2021г. Към 31.12.2020г. кредита е **изцяло усвоен**. *Платените разходи за лихви са в размер на 2 657 лева, за такси – 1 155 лева. Кредита е изцяло погасен предсрочно в август 2021г.*

**1.4.** Дългосрочен дълг за кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, съгласно решение на ОбС Казанлък №161 от 28.05.2020г. 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 25.04.2022г. Към 31.12.2020 г. са усвоени от главницата **1 507 613 лв.** *Платените разходи за лихви са в размер на 11 477 лева, за такси – 10 504 лева.*

**1.5.** 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 1 921 935 лева с краен срок на погасяване 25.07.2035 г. Към 31.12.2020 г. са усвоени от главницата **139 574 лв.** *Платените разходи за лихви са в размер на 281 лева, за такси – 3 871 лева.*

	Остатъчен размер на дълга към 01.01.2020 г.	Уسوени средства през 2020г.	Извършени погашения по главница до 31.12.2020г.	Извършени разходи (лихви, такси, комисионни и др.)	Общо извършени плащания по дълга през 2020г.	Размер на дълга към 31.12.2020г.
Договор за общински заем с „Общинска банка“ АД -	733 333	0	733 333	8 781	742 114	0
Дългосрочен дълг за кредит с ФМФИБ с цел реализация на проект: „Светът на траките”	0	139 574	0	4 152	4 152	139 574
Дълг. дълг за кредит с ФЛАГ ЕАД с цел реализацията на проект „Обновяване на образ. инфраструктура в Община Казанлък“	1 187 786	0	1 187 786	27 365	1 215 151	0
Дългосрочен дълг за кредит с ФЛАГ ЕАД, с цел реализиране на проект „Светът на траките“	0	1 507 613	0	21 981	21 981	1 507 613
Дълг. дълг за кредит с ФЛАГ ЕАД, с цел реализацията на проект „Интегриран градски транспорт на град Казанлък – Етап 1“	0	1 550 000	0	3 812	3 812	1 550 000
	1 921 119	3 197 187	1 921 119	66 091	1 987 210	3 197 187

**Размерът на общинския дълг към 31.12.2020 г. по бюджетни сметки е в размер на 3 197 187 лв. Поетия нов общински дълг поет през 2020 г. е в размер на 3 197 187 лв.**

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. **Показатели за плащанията по дълга**

4.1. 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 2020г. за главници и други разходи **1 987 210 лева**. от които:

- плащания, които се изключват от показателя – **1 245 096 лева**, в т.ч. от финансов инструмент, управляван от "ФМФИБ" ЕАД в размер на 4 152 лв.
- плащания, влизащи в изчислението на показателя – 742 114 лева

Средногодишен размер на изравнителната субсидия /без средствата за зимно поддържане/ и собствените приходи на Община Казанлък за периода 2017 г. – 2019 г. е **18 752 466 лева**.

Съотношението на плащанията по дълга на Община Казанлък за 2020 година спрямо средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи за последните три години е **3,96%**.

**4.2.** На основание чл. 82, ал.5 от ЗДБРБ на 2020 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 **18 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

Към този показател плащанията, които се изключват са в размер на **1 240 944 лв.** и съотношението е **3,98%**.

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.