



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, състоянието на общинския дълг и на лицата по чл.8а от ЗОД към 31.12.2023 година.

I. Отчет за касово изпълнение на общинския бюджет и сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2023 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 01.01.2023г. до 31.12.2023г.

Бюджета за 2023 година е приет с *Решение №1067 от 20.09.2023г., изменено с решение №9 от 22.12.2023г. 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 08/21.12.2023г. -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 31.12.2023 г.

Началният план по бюджета на общината за 2023 г. е в размер на 109 239 711 лв., като в т.ч. взаимоотношения между Централния бюджет и община Казанлък е в размер на 70 963 399 лв., от които за делегирани от държавата дейности 61 728 261 лв. и за местни дейности 9 234 900 лв. - от изравнителна субсидия – 5 878 400 лв., от за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 197 600 лв., от целева субсидия за капиталови разходи – 2 457 100 лв., субсидия за други целеви разходи за местни дейности – 701 800 лв

❖ Приходи по бюджета на Община Казанлък

Уточненият план на приходите на община Казанлък към 31.12.2023 г. възлиза на 122 589 160 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 31.12.2023 г. е в размер на 107 268 700 лева, което е 87.5 на сто от уточнения план, в т.ч. *приходи за делегирани от държавата дейности 67 941 777 лв. и приходи за местни дейности 39 326 923 лв.*

➤ **Имуществени и други данъци**

Изпълнение на отделните видове данъци е както следва:

ИМУЩЕСТВЕНИ И ДРУГИ ДАЊЪЦИ	Отчет 31.12.2022 г.	План 2023 г.	Отчет 31.12.2023 г.	изпъл. план 2023 г.
Патентен данък	82 944	65 000	78 422	1.21
данък в/у таксиметров превоз на пътници	61 600	69 000	63 275	0.92
Имуществени данъци. в т.ч.	6 957 143	6 335 500	7 026 723	1.11
Данък върху недвижимите имоти	1 865 813	1 850 000	1 969 988	1.06
Данък върху наследствата	67	0	3	
Данък върху превозните средства	3 288 808	3 150 000	3 384 287	1.07
Данък на придобиване на имущество по дарение и възм. начин	1 765 689	1 300 000	1 579 366	1.21
Туристически данък	36 034	35 000	92 692	2.65
Други данъци	732	500	387	0.77
Всичко имуществени данъци	7 101 687	6 469 500	7 168 420	1.11

- *Данък върху недвижимите имоти*

При планирани 1 850 000 лв. приходи от този вид данък, изпълнението е 1 969 988 лв., т.е. 106% изпълнение на плана.

- *Данък върху превозните средства*

При планирани 3 150 000 за 2023 година, изпълнението е в размер на 3 384 287 лв., или 107% изпълнение от годишния план.

- *Патентен данък и данък върху таксиметровия превоз на пътници*

От двата данъка са постъпили 141 697 лв., от които 63 275 лева са отчетени от данъка върху таксиметровия превоз.

- *Данък придобиване*

При планирани 1 300 000 за 2023 година, изпълнението е в размер на 1 579 366 лв.

При планирани за годината имуществени данъци и други данъци в размер на 6 469 500 лв., отчетът към 31.12.2023 г. е 7 168 420 лв. или 111% изпълнение към 31.12.2023г. и с 126 хил. лева повече от отчетени приходи спрямо същия период за 2023 г.

Имуществени данъци 31.12.2023г



➤ 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 и дарения по бюджета на общината към 31.12.2023 г. са в размер на 15 854 223 лв.

По видове изпълнението на неданъчните приходи е както следва:

Неданъчни приходи	Отчет 31.12.2022г.	План 2023 г.	Отчет 31.12.2023г.	изпъл. план 2023г.
Приходи от собственост - наем на земя, наеми на имущество, услуги	2 672 594	2 904 112	3 217 310	1.11
Общински такси (§27-00)	7 630 720	6 900 400	7 940 829	1.15
Глоби, санкции, наказателни лихви (§28-00)	464 098	460 000	470 262	1.02
Други приходи §36-00	739 218	20 181	846 855	41.96
Приходи от продажби	1 800 890	2 628 418	3 299 962	1.26
Приходи от концесии	38 022	35 850	58 367	1.63
Внесен ДДС и др. данъци върху продажбите	-665 888	-614 374	-419 703	0.68
Неданъчни приходи	12 679 654	12 334 587	15 413 882	1.25
Помощи и дарения от страната и чужбина	155 452	399 922	440 341	1.10
Неданъчни приходи и капиталови помощи и дарения	12 835 106	12 734 509	15 854 223	1.24

❖ В т.ч. неданъчни приходи и помощи и дарения в държавно делегира дейност в размер – 113 962 лева план и 163 646 лева отчет.

✓ Основен дял в отчета заемат общинските такси 7 940 829 лева, при планирани в началото на годината 6 900 400 лева. Най-голяма част от събраните такси заема такса битови отпадъци – с отчет към 31.12.2023 г. в размер на 6 110 572 лева.

Към края на 2023 година изпълнението на неданъчни приходната спрямо плана е 124%.

Неданъчни приходи към 31.12.2023 г.



❖ *Взаимоотношения с Централния бюджет*

- ❖ Взаимоотношенията с Централния бюджет включват получени трансфери /субсидии/ от РБ: уточнен план за общината към 31.12.2023 са **78 714 433** лв., от които са усвоени **78 506 392 лева**, като в т.ч.:
 - **Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ §§ 31-11** : разчет 65 133 359 лева;
 - **Обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §§ 31-12** : разчет 6 076 000 лева;
 - **Целеви трансфери за капиталови разходи §§ 31-13**: разчет 2 457 096 лева;
 - **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ §§ 31-18**: разчет 3 185 691 лева;
 - **Получени от общини целеви трансфери от ЦБ §§ 31-28**: разчет 2 136 922 лева;
 - **Възстановен трансфер към ЦБ §§ 31-20**: разчет (-) 482 676 лева.

❖ *Трансфери по бюджета на Община Казанлък*

➤ **Получени трансфери**

✓ **Трансфери между бюджети (нето)**

- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)[“] – 4 949 983 лв. от МТСП, Агенция социално подпомагане, от които 4 886 248 лв. по Закона за личната помощ и 63 735 лв. по проект „Красива България“;
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)[“] – 2000 лева от Министерски съвет;
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)[“] – 10 772 лева от МОН;
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери(+)[“] – 308 561 лева от Министерство на културата, от които 208 570 лв. за ремонт на тракийска гробница „Оструша“.
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)[“] МРРБ – 1 708 341 лв., от които от АПИ 58 536 лв. и по проект за изграждане на ВИК гр. Крън – 1 649 805 лв.;
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)[“] Стара Загора 1 500 722 лв. – възстановени отчисления по чл.64 от ЗУО.
- по § 61-01 „Трансфери между бюджети – получени трансфери (+)[“] МСС 441 478 лв. по проект изграждане на физкултурен салон на ППМГ „Никола Обрешков“
- По § 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)[“] – 191 537 лв. от Агенция по заетостта, Дирекция „Регионална служба по заетостта“ – гр. Хасково; Трансфери са получили: Община Казанлък в размер на 55 146 лв., ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ гр. Шипка – 11 118 лв., ОУ „Св. Климент Охридски“ гр. Крън – 12 959 лв., ИМ „Искра“ – 13 298 лв., Театър „Л. Кабакчиев“ – 99 016лв.
- по § 62-01 „Получени трансфери между бюджети и СЕС“ – 42 493 лв.;
- По § 64-01 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП“ – 11 154 лв. – от ПУДООС по проект на Община и на ДГ№7, „Буратино“.

➤ **Предоставени трансфери**

- по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети – предоставени трансфери (-)[“] лв., от които – 1 312 137 лв. към община Стара Загора във връзка с отчисления и обезпечения по чл.60 и чл.64 от ЗУО
- **Предоставени трансфери:** по §§ 62-02 „Трансфери между бюджетни и сметки за средства от ЕС - предоставени трансфери“ – (-)1 010 718 лева

❖ *Проекти на Община Казанлък*

Общата стойност на получените трансфери по проекти е **6 217 048 лева** в т.ч.:

- от *Министерството на труда и социалната политика* – **205 640 лв.** по проект "Приеми ме" и по проект „Нови възможности за младежка заетост“.
- от *Министерството на образованието и науката* – **1 433 412 лв.** по проекти: „Еразъм“, „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“, „Подкрепа дуална система за обучение“;
- от *Министерство на здравеопазването* – **10 897 лв.** – проект „Здравеопазване за всички“;
- от *Национален фонд* – **4 567 117 лв.** по проекти: „Светът на траките“, „Интегриран градски транспорт – етап II“, „Социално –икономическа интеграция на уязвими групи“, „Патронажна грижа“, „Грижа в дома“, „Нова дългосрочна грижа за възрастни хора с увреждания“, „Продължаваща подкрепа за деинституционализация на децата и младежите-етап 2“. „Подкрепа за община Казанлък за ефективно и ефикасно изпълнение на ППР“, „Укрепване на общински капацитет“.

❖ *Разходи по бюджета на Община Казанлък*

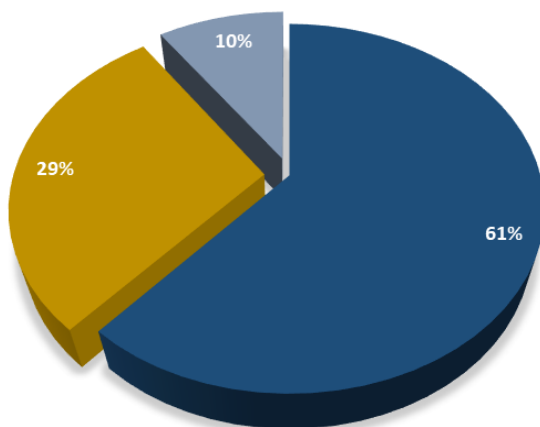
Първоначалният план на разходите по бюджета на община Казанлък за 2023 г. е в размер на 109 239 711 в т.ч. за делегирани от държавата дейности 67 112 763 лв. за местни дейности 40 314 010 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 1 812 938 лв.

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 31.12.2023 г. е в размер на 122 589 160 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 75 603 750 лв., за местни дейности 44 994 066 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 1 991 344 лв.

Отчетът на разходите по бюджета са в размер на 107 268 700 лв., разпределени по следния начин:

- за държавни дейности в размер на 67 941 777 лв.;
- за местни дейности в размер на 37 836 253 лв.;
- за дофинансиране на държавната дейност с общински средства в размер 1 490 670 лв.

Разходи 31.12.2023г.



61% от отчета за касово изпълнение на бюджета са разходите за фонд работна заплата, 29% за издръжка, субсидии, стипендии, обезщетения и помощи за домакинства,

лихви, данъци на Община Казанлък и всичките ѝ 53-ма второстепенни разпоредители с бюджет и 10% са отчетни за капиталови разходи

Разходи за делегирани от държавата дейности в размер на **67 941 777 лева**, съобразени с единни разходни стандарти, Закона за Държавния бюджет на Република България за 2023 година, Решение №280/2022г., изменено с Решения №337, 544, 756/2023г. на Министерския съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 година.

Разходи за местни дейности е размер на **37 836 253 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.

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 разчетени разходите за дейността на Общинското предприятие „Кухня майка, в т.ч. Детска млечна кухня“ както и разходи по решение на общински съвет за - подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми, подпомагане на млади лекари, медицински сестри и акушерки, работещи в МБАЛ „Д-р Христо Стамболски“ ЕООД, гр. Казанлък, помощи за лечение и скъпоструващи операции, подпомагане на младите семейства за новородените деца с еднократна помощ под формата на ваучер от 500 лв.

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.

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 площади, 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 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 некласифицирани в други функции” са отчетни разходите за лихви.

Отчетът на разходи за дофинансиране на делегирани от държавата дейности е в размер на 1 490 670 лева. Тук са отчетени разходите за дофинансиране на фонд работна заплата на Общинска администрация и средства за ИМ „Искра“, изграждане на Академия за таланти с. Розово, проектиране на ЦОП, ДОМ№1 и ДОМ№3 с всички необходими по ЗУТ проектни части и КСС и други.

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 2023 г. Инвестиционната програма е приета с *Решение №1067 от 20.09.2023г., изменено с решение №9 от 22.12.2023г. 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.51 от ЗДБРБ за 2023г. 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 на 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.

За периода от **01.01.2023 г. – 31.12.2023 г.** отчетните капиталови разходи са **13 071 896 лв.**, от които в отчета група - СЕС **2 700 619 лв.** и отчетна група Бюджет **10 371 277 лв.**

От предоставени **целеви субсидии и трансфери** от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – **2 887 449 лв.**, от които:

- От целева капиталова субсидия - 1 326 378 лв.;
- За изграждане на пристройка на ППМГ „Никола Обрешков“ – 1 183 778 лв.;
- За тракийска гробница и култов комплекс „Оструша“ – 199 588 лв.;
- за провеждане на избори – 74 958 лв.
- по национални програми към училища и детски гради и ОДК – 39 012 лв.
- МТСП по проект „Краси България“ – 63 735 лв.

От **преходен целеви остатък** са усвоени **2 932 650 лв.**, от които:

- От целева капитала субсидия за предходни години – 1 069 118 лв.;
- По ПМС№269/2022 г. – 94 240 лв. - за изграждане на спортна площадна на ОУ „Н. Й. Вапцаров“
- С трансфери от МРРБ за изграждане на ВиК град Крън – 1 699 292 лв.;

- С трансфери от МТСП за пътнически автобус – 70 000 лв.;
От собствени бюджетни средства са усвоени **4 517 594 лв.**
От други източници за финансиране – **33 584 в.** за рекултивация депо землището на с. Черганово със средства от РИОСВ.

Размерът на разходени средства за капиталови разходи от ЕС е **2 700 619 лв.**

➤2 448 232 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.**

➤98 589 лв.- за компютри, хардуер, мултимедии и др. по проект Подкрепа за Община Казанлък по ОПРР за ефективно и ефикасно изпълнение на ПРР

➤8 994 лв. компютърни конфигурации и лаптоп по проект ОП "Укрепване на общински капацитет ", гр. Казанлък

➤21 107 лв. по ОПРЧР и ОПНОИР за проект „Социално-икономическа интеграция и подобрен достъп до образование в община Казанлък“ .

➤6 699 лв. по проект Нова дългосрочна грижа за възрастните и хората с увреждания – Етап2 за закупуване на колонен климатик.

➤1 326 лв. - проект „Подкрепа за приобщаващо образование“ за Безжична биофийдбек система.

➤115 672 – компютри, лаптопи, интерактивни дисплеи и др. по проект „Образование за утрешния ден“

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 – **898 967 лева**, което представлява от **1,07% от средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години (2020г., 2021г., 2022г., 2023г.) при ограничение 15%.**

❖ **За показателя "Поети ангажименти за разходи"** се използва кредитно салдо на сметка 9200 от отчетна група "Бюджет". Отчетът към 31.12.2023 г. е в размер на **24 577 968 лв., от тях 4 277 031 лева са остатък по договори сключени на основание чл.62 от ЗМДТ и 1 299 659 лева са сключени на основание чл.52, ал. 1, т.1 от ЗПФ.**

Показателя "Поети ангажименти за разходи" представлява **29,31%** от средногодишния размер на отчетени разходи за последните четири години(2020г., 2021г., 2022г., 2023г.) при ограничение 50%.

Съгласно чл. 91 от ЗДБРБ за 2022 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 2022 г.- 2023 г.. Размера на сметка 9200 без целеви договори е в размер на **19 051 278 лева**, представляващи **22,72%** 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 31.12.2023 г. възлизат общо на 88 763 лв. осчетоводени по съответните задбалансови сметки както следва:

- по сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ – 88 763 лв.
- по сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ – 0 лв.;

Просрочените вземания по сметка 9913 в размер на 88 763 лева са само при ПРБ-Община Казанлък, като в това число са отчетени просрочени лихви в размер на 30 746 лв.

Предприети са мерки за събирането на дължимите вземания.

❖ Към 31.12.2023 г. Община Казанлък **няма просрочените задължения.**

❖ **Бюджетно салдо** – „плюс“ 2 972 239 лв.

II. Годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2023 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 31.12.2023 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. **Към 31.12.2022 г.** са усвоени от главницата **1 341 530 лв.**, за **2023г. са усвоени още 1 340 598 лв.**, а са погасени **147 840 лв.** *Платените разходи за лихви са в размер на 14 822 лева, за такси – 1 266 лева.*

2. Дългосрочен дълг за кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, съгласно решение на ОбС Казанлък №161 от 28.05.2020г. 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 25.09.2024г. Към края на 2022 г. е усвоена цялата главницата **4 379 000 лв.**, извършени са плащания през годината в размер на 2 300 000 лв. *Платените разходи за лихви са в размер на 156 187 лева, за такси – 1 200 лева.*

3. Дългосрочен дълг за кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, съгласно решение на ОбС Казанлък №593 от 27.01.2022г. с цел реализиране на проект „Интегриран градски транспорт на град Казанлък, етап II“ по ОП „Региони в растеж 2014-2020 г.“ с договор за предоставяне на БФП № РД-02-37-52/04.08.2020г. (№ от ИСУН – BG16RFOP001-1.024-0004-C0 в общ размер на **235 000 лв.** Към края на 2022г. е **изцяло усвоен, а през 2023 г. погасен.** *Платените разходи за лихви са в размер на 1 968 лева, за такси – 400 лева.*

4. Краткосрочен револвиращ кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, съгласно решение на ОбС Казанлък №800/28.10.2022г. за финансиране на допустими разходи по проект "Изграждане на допълнителен корпус на ППМГ

„Н. Обрешков“ гр. Казанлък по програма "Изграждане, пристрояване, надстройкаване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020-2022" одобрена с РМС 543/2020г. с обща стойност **1 278 371 лв.** През 2023 година са усвоени **811 352 лева** и същите са погасени, *извършени са разходи за лихви са 16 209 лв. и такси 4 586 лв.*

Вид на кредитора	Предназначение на дълга	Остатъчен размер на дълга към 01.01.2023 г.	Усвоени средства през 2023г.	Извършени погашения по главница до 31.12.2023г.	Извършени разходи (лихви, такси, комисионни и др)	Размер на дълга към 31.12.2023г.
ДЗЗД "ФУГ"	Съфинансиране съвместна подкрепа между финансов инструмент в комбинация с безвъзмездна фин. помощ по проект "Светът на траките" по ОПРР	1 341 530	1 340 598	147 840	16 088	2 534 288
"ФЛАГ" ЕАД	Финансиране на допустими разходи за изпълнението на одобрен проект „Светът на траките“ по ОПРР	4 379 000	0	2 300 000	157 387	2 079 000
"ФЛАГ" ЕАД	Финансиране на допустими разходи за изпълнението на одобрен проект , Интегриран град. транспорт ЕТАП 2	235 000	0	235 000	2 368	0
"ФЛАГ" ЕАД	Финансиране временен недостиг на средства за изграждане на корпус към ППМГ, гр. Казанлък	0	811 352	811 352	20 795	0
		5 955 530	2 151 950	3 494 192	196 638	4 613 288

Размерът на общинския дълг към 31.12.2023 г. по бюджетни сметки е в размер на 4 613 288 лв. Поетия нов общински дълг поет през 2023г. е в размер на 2 151 950 лв.

Общо извършени плащания през годината са в размер на 3 690 830 лева, от които 3 494 192 лв. главници и 196 638 лв. за такси, лихви и други, от които нито един **не попада в ограниченията на съотношението на чл.32, ал. 1 от ЗПФ.**

В ограничението по чл.91, ал.5 от ЗДРБ 2023г. попадат само извършените плащания към ФОНД ФУГ в размер на 163 928 лв. (147 840 лв. по главница + 16 088 лихви, такси), които представляват 0,70% 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

➤ **Показатели за плащанията по дълга**

-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 2023г. за главници и други разходи **3 690 830 лева**. От които:

- плащания, които се изключват от показателя – **3 690 830 лв.**, в т.ч. от финансов инструмент, управляван от "ФМФИБ" ЕАД в размер на **163 928 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 2020 г. – 2022г. е **23 302 315 лева**.

Съотношението на плащанията по дълга на Община Казанлък за 2023 година спрямо средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи за последните три години е **0,00%**.

- *На основание чл. 91, ал.5 от ЗДБРБ на 2023 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

Към този показател плащанията, които се изключват са в размер на **3 526 902 лв.** и съотношението е **0,70%**.

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.