



ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ – ЗЛАТОГРАД

гр. Златоград 4980, ул. „Стефан Стамболов” № 1, тел: 03071 / 25 51, 25 53, факс: 03071 / 4023
www.zlatograd.bg; e-mail: ObA-zlatograd@zlatograd.bg

ДОКЛАД от Мирослав Митков Янчев – Кмет на Община Златоград

Относно: Годишен отчет за изпълнението на бюджета за 2018 г., отчет на сметките за средства от Европейския съюз за 2018 г. и годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2018 г. на Община Златоград

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., Постановление № 332 на Министерски съвет от 2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г., писма и указания на Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Златоград за 2018 г. е приет с Решение № Ж 685 от 30.01.2018г. на Общински съвет Златоград, в размер на 9 573 911 лв. в т.ч.:

- **По приходната част**
 - приходи за делегирани от държавата дейности – 5 431 991 лв.
 - приходи за местни дейности – 4 141 920 лв.
- **По разходната част**
 - за делегирани от държавата дейности – 5 431 991 лв.
 - за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 274 475 лв.
 - за местни дейности – 3 867 445 лв.

Към 31.12.2018 г. уточненият план на бюджета на Община Златоград след корекции е в размер на 13 160 718 лв., в т.ч. държавните дейности – 6 658 757 лв. и местните дейности – 6 501 961 лв. Общото увеличение на бюджета е в размер на 3 586 807 лв., в т.ч. в държавни дейности – 1 226 766 лв. и в местни дейности – 2 360 041 лв.

Промените от Министерство на финансите, въз основа на които е коригиран бюджетът на общината, като цяло са в посока увеличение на бюджетните взаимоотношения с **2 831 051 лв.**, както следва:

- **Увеличение на Общата субсидия /§§ 31-11/ с 179 233 лв., в т.ч.:**
 - 12 844 лв. – средства за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование за 2018 г.;
 - 20 511 лв. – корекция, във връзка с промените на натуралните показатели в функция Образование и функция Здравеопазване, съгласно информационна система на Министерство на образованието и науката към 01.01.2018 г.;
 - 74 255 лв. – средства по НП „Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование”;
 - 38 953 лв. – средства за закупуване на учебници и учебни помагала за 2018 г.;
 - 11 065 лв.–средства по НП „Осигуряване на съвременна образователна среда”;
 - 11 143 лв. – средства за постигнати резултати на директори на училища, детски градини;
 - 3 222 лв. – средства за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища.

• **Увеличение на целевите трансфери /§§ 31-18/ с 2 547 434 лв.,** в т.ч. 3000 лв средства, предоставени по ПМС № 15 от 01.02.2018 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2018 г. за обезпечаване на Българското председателство на Съвета на Европейския съюз през 2018 г., 3 192 лв. средства по приложение №6 към чл.18, ал.1 от ПМС №332/2017 г. допълнителен трансфер за покриване на част от транспортните разходи, извършени по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2018 г. в планински и малки селища с население до 500 жители, 3 760 лв. за присъдена издръжка за първо и второ тримесечие на 2018 г., 270 492 лв. целеви средства за изпълнение на обекти одобрени с ПМС № 125 от 29.06.2018 г., 1 170 990 лв. целеви средства за изпълнение на обекти одобрени с ПМС № 165 от 07.08.2018 г. и 1 093 500 лв. целеви средства за изпълнение на обекти одобрени с ПМС № 315 от 19.12.2018 г.

• **Увеличение на целевите трансфери /§§ 31-28/ с 104 384 лв.** – субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт и компенсации за транспорт на деца и ученици по чл.283, ал.2 от ЗПУО.

С размера на получените като трансфери средства от държавния бюджет, от други бюджети и сметки на основание чл.56, ал.2 от Закона за публични финанси е променен бюджетът за 2018 г., както следва:

• **Увеличение с размера на получените трансфери от министерства и ведомства /§61-01; §61-05; §64-01/ - общо в размер на 674 064 лв.,** в т.ч.:

- 312 547 лв. получени трансфери от Агенция за социално подпомагане;
- 126 759 лв. получени трансфери от Министерство на образованието и науката;
- 9 990 лв. получен трансфер от Агенция „Пътна инфраструктура“;
- 312 547 лв. получени трансфери от Министерство на труда и социалната политика за програми за временна заетост;
- 9 770 лв. получени трансфери от ПУДООС за изпълнение на проекти;

Бюджетът на Община Златоград към 31.12.2018 г. е увеличен и с получените дарения **/§§ 45-01/ в размер на 37 720 лв.**

С Решение № Ж 799 от 29.07.2018 г. и Решение № Ж 862/28.11.2018 г. на Общински съвет Златоград е увеличен бюджета за 2018 г. в частта на местни дейности, във връзка с увеличение на някои приходни параграфи, общо в размер на 22 844 лв.

На основание чл.125 от Закона за публичните финанси и т.16.1 и т.16. т.2 от Решение № Ж 865 от 30.01.2018 г. на Общински съвет Златоград за приемане на бюджета на Община Златоград за 2018 г., в частта на местните дейности – между утвърдените разходи в рамките на дена дейност или от една дейност в друга, без да се изменя общия размер на разходите със заповед на Кмета на Общината са извършени компенсирани промени, както следва:

• Със Заповед № 418 от 31.12.2018 г. са извършени компенсирани промени във функция „Общи държавни дейности“, дейност „Общинска администрация“ и дейност „Общински съвет“, във функция „Жилищно строителство, БКС и ООС“, дейност „Водоснабдяване и канализация“, дейност „Осветление на улици и площади“, дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа“, дейност „Други дейности по ЖС, БКС и регионално развитие“ и дейност „Озеленяване“, във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“, дейност „Спортни бази за спорт за всички“ и дейност „Музей, худ.галерии, паметници на културата с местен характер“ и във функция „Икономически дейности и услуги“, дейност „Други дейности по икономиката“.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

В *Приложение № 1* се съдържа информация по пълна бюджетна класификация за планираните и постъпилите приходи в бюджета на Община Златоград към 31.12.2018 г.

За 2018 г. приходите по бюджета на Община Златоград са в размер на 9 688 318 лв.

I. Собствени приходи

Изпълнението на собствените приходи на Община Златоград към 31.12.2018 г. е в размер на **1 574 962 лв.** при уточнен план в размер на 1 903 185 лв., което представлява 82,75 % изпълнение.

Данъчни приходи

Постъпленията от данъци по бюджета за 2018 г. са в размер на 498 170 лв., което представлява изпълнение от 94,4 % на разчетите за годината. Съпоставими с 2017 г. данъчните приходи нарастват с 3,7 % (17 974 лв.). Данъчните постъпления за 2018 г. представляват 5,1 % от бюджета за 2018 г. и имат относителен дял от 31,6% от общите собствени приходи за 2018 г.

Данъкът с най-голям относителен дял в имуществените данъци е **данъкът върху превозните средства – 56,5 %**. Приходите от данък върху превозните средства към 31.12.2018 г. са в размер на 281 616 лв., или 96,5 % от разчета за годината. Спрямо 2017 г. приходите от данък върху превозните средства нарастват с 8 997 лв. (3,3%).

Постъпленията от **данък върху недвижими имоти** са в размер на **91 397 лв.**, или 92,8 % от разчета за годината и с 4 066 лв. по-малко спрямо 2017 г.

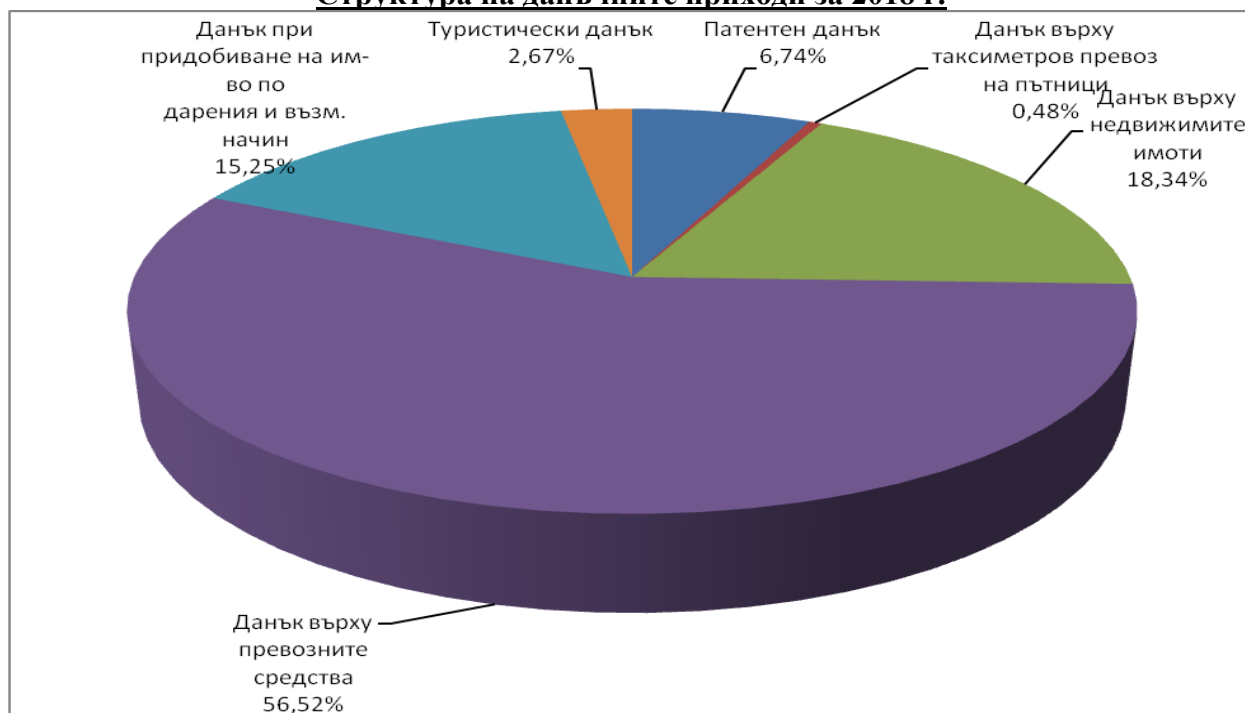
Приходите от **данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** са в размер на 75 912 лв., което представлява 93,7 % от предвидените за годината. Приходите от данъка при придобиване на имуществото по дарения и възмезден начин бележат ръст от 15,8 % спрямо 2017 г.

Постъпленията от **туристическия данък** към 31.12.2018 г. са в размер на 13 298 лв., което представлява 77.8 % от годишния разчет. Спрямо 2017 г. приходите от туристически данък нарастват с 2 925 лв.

От **патентен данък** за 2018 г. са постъпили 33 547 лв., което представлява 91.2 % от разчета за годината.

От **данъка върху таксиметров превоз на пътници** са постъпили 2 400 лв., или 100% спрямо планираните за годината.

Структура на данъчните приходи за 2018 г.



Неданъчни приходи

Постъпленията от неданъчни приходи по бюджета на Община Златоград за 2018 г. възлизат на **1 076 792 лв.**, или 78,3 % от разчета за годината. Спрямо 2017 г. неданъчните приходи нарастват с 9 465 лв. Неданъчните приходи представляват 11,1 % от бюджета за 2018 г. и имат относителен дял от 68,4% от собствените приходи за 2018 г.

В неданъчните приходи се включват приходите от общински такси, приходи и доходи от собственост, глоби, санкции, наказателни лихви, приходи от концесии, помощи и дарения и други неданъчни приходи.

За 2018 г. в общинския бюджет са постъпили 704 747 лв. **от общински такси.** Най-голям дял в общинските такси заемат приходите от **таксата за битови отпадъци**, като за отчетния период са постъпили 492 321 лв., или 103,46 % от годишния разчет. Приходите от такса битови отпадъци бележат ръст от 19,76 % спрямо 2017 г.

Постъпленията от **такса за ползване на детска градина** за 2018 г. са в размер на 94 870 лв., или 91,88 % от годишния разчет и със 7 202 лв. повече спрямо 2017 г. За **ползване на детски ясли** са събрани такси в размер на 21 740 лв. при план 20 500 лв. Спрямо 2017 г. постъпленията от такса от детски ясли са се увеличили с 5 125 лв.

Постъпленията от **такса за технически услуги** за 2018 г. са в размер на 29 375 лв., или 108,8 % от годишния разчет и със 9 754 лв. повече спрямо 2017 г.

Постъпленията от **такса за административни услуги** са в размер на 28 877 лв., което представлява 99,6 % от разчета за годината и със 165 лв. повече спрямо 2017 г.

Постъпленията от **такса за ползване на пазари, панаири, тържища, тротоари и други** са в размер на 26 416 лв.

Такса за притежаване на куче – при разчет за годината 310 лв. са постъпили 310 лв. или 100% изпълнение.

Други общински такси – постъпленията от други общински такси за 2018 г. са в размер на 8 188 лв., което представлява 81,9% от годишния разчет и с 3451 лв. повече спрямо 2017 г. По този параграф постъпват такси за категоризация, за разрешения за провеждане на мероприятия, за утвърждаване и удължаване на работно време, и други.

Постъпленията от **приходи и доходи от собственост** за 2018 г. са в размер на 100 340 лв., или 82,7 на сто от разчета за годината. Съпоставими с данните за 2017 г. приходите и доходите от собственост нарастват с 5,8%. Тук се отчитат приходите от **наеми на имущество**, от които за 2018 г. са постъпили 61 039 лв., което представлява 81,4% от разчета за годината и с 2 215 лв. повече спрямо 2017 г. От **наеми на земя** при разчет 7 750 лв. са постъпили 6 968 лв., или 89,9% изпълнение на годишния разчет и с 2 254 лв. повече спрямо 2017 г. **Приходите от лихви по текущи банкови сметки** за 2018 г. са в размер на 3 224 лв., с 572 лв. повече спрямо 2017 г.

Постъпленията от **продажба на нефинансови активи (§40-00)** за 2018 г. са в размер на 96 601 лв. при план 381 780 лв. или 25,3 % изпълнение. Спрямо 2017 г. постъпленията от продажба на нефинансови активи са с 92 398 лв. по-малко.

Приходите от концесия са в размер на 120 961 лв. Спрямо 2017 г. постъпленията от приходите от концесии са се увеличили с 20 443 лв.

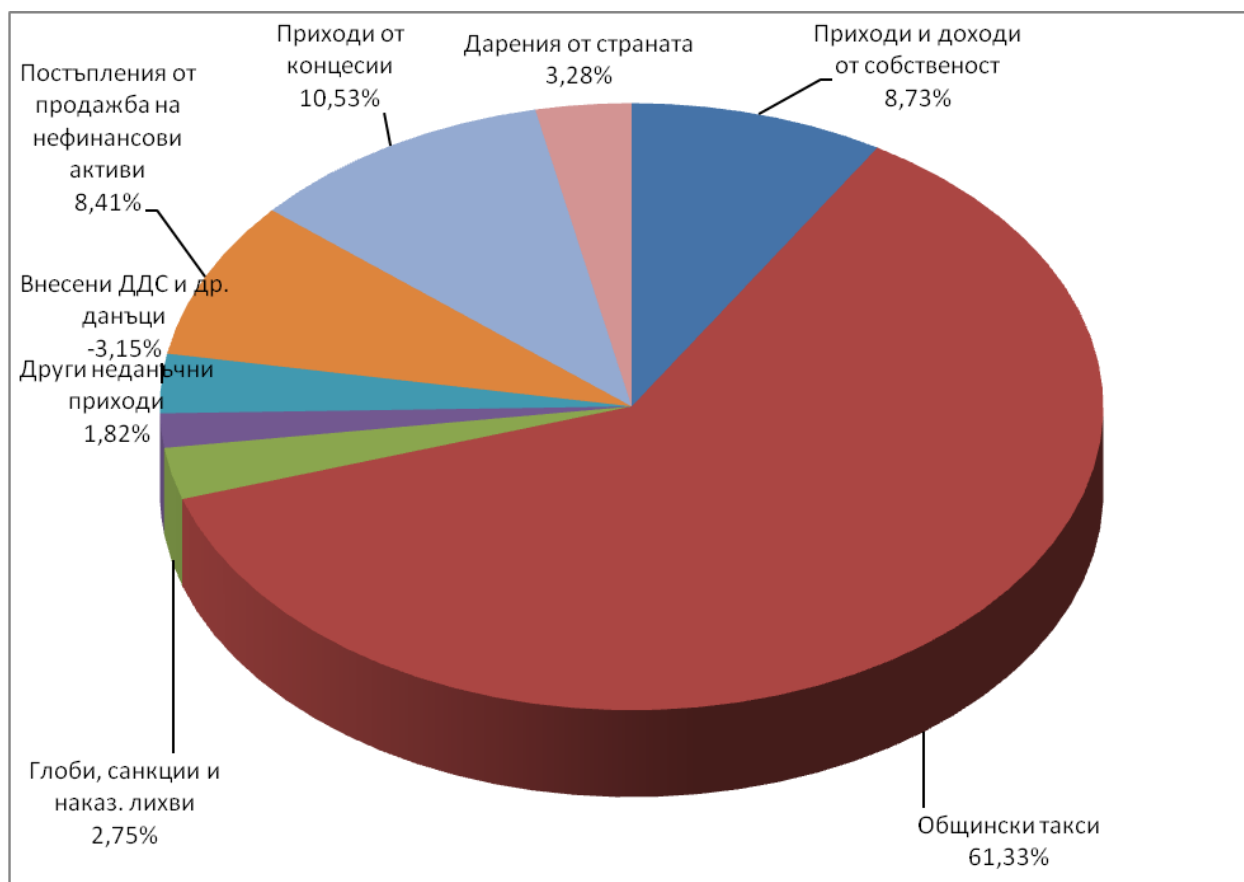
От **глоби, санкции и наказателни лихви** са постъпили 32 443 лв., или 81,1 % от предвидените в бюджета, в т.ч. наказателни лихви върху данъци – 21 729 лв. Наблюдава се увеличение на постъпленията спрямо 2017 г. с 1 365 лв.

За 2018 г. в общинския бюджет са постъпили **Други неданъчни приходи** в размер на 20 931 лв. или 75,7 % от предвидените за годината. Спрямо 2017 г. се наблюдава намаление с 2 097 лв.

През 2018 г. са постъпили **дарения** общо в размер на 37 720 лв.

Внесените **ДДС и други данъци върху продажбите** за 2018 г. са общо в размер на 36 166 лв.

Структура на неданъчните приходи по бюджета за 2018 г.



II. Бюджетни взаимоотношения

Трансфери между бюджета и бюджетната организация и централния бюджет (§31-00) - общо в размер на 9 148 831 лв., в т.ч.:

- Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ (§31-11) – 5 201 355 лв.
- Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ (§ 31-12) – 940 300 лв.
- Получени целеви субсидии за капиталови разходи (§31-13) – 369 700 лв.
- Получени целеви трансфери от ЦБ (§31-18) – 2 547 434 лв.
- Получени целеви трансфери от ЦБ (§31-28) – 104 384 лв.
- Възстановени трансфери за ЦБ (§ 31-20) със знак (-) – 14 342 лв.

Трансфери между бюджети (§ 61-00) - общо в размер на 476 587лв., в т.ч.:

- **по параграф 61-01 „Получени трансфери”** са отчетени получените трансфери в общо в размер на 449 297 лв., в т.ч. от Агенция за социално подпомагане за социалната услуга „Личен асистент” по ПМС №332 от 22.12.2017 г. в размер на 312 548 лв., от Министерство на образованието и науката в размер на 126 759 лв. и получен трансфер от Агенция „Пътна инфраструктура” в размер на 9 990 лв.
- **по параграф 61-02 „Предоставени трансфери(-)”** – 187 708 лв., са отчетени със знак (-) средствата предоставени на Община Мадан, представляващи отчисления по чл.64 от ЗУО в размер на 118 818 лв., средства предоставени на МТСП, представляващи собствено участие за реализиране на одобрен проект по програма „Красива България” в размер на 58 885 лв., както и възстановени средства от ОУ „В.Левски” Златоград на МОН по приключил проект, в размер на 10 005 лв.

- по параграф 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост” са отразени получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост в размер на 214 998 лв.

- по параграф 62-01 „Получени трансфер” (+) са отразени получените средства в размер на 12 666 лв., представляващи възстановен предоставен трансфер на Община Мадан през 2017 г., по Решение № Ж 670 от 28.12.2017 г. на Общински съвет Златоград за реализация на проект.

- по параграф 62-02 „Предоставен трансфер” (-) са отразени със знак (-) средства в размер 155 399 лв., в т.ч. 398 лв. възстановени на Министерство на труда и социалната политика непризнати разходи и лихви по договор BG2004/016-711.01.02-1.28, по проект за Дневен център, реализиран по програма ФАР от 2009 г., както и трансформирани в трансфери, временни заеми предоставени на СЕС за реализиране на проекти финансирани със средства по ОП, в размер на 155 001 лв.

- по параграф 64-01 „Трансфери от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма” – по този параграф са отчетени получените средства от ПУДООС в размер на 9 770 лв.

III. Временни безлихвени заеми

По параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС” са отразени със знак (+) възстановени и трансформирани заеми предоставени по проекти в размер на 990 107 лв., и със знак (-) са отразени предоставени заеми на извънбюджетната сметка за реализиране на проекти в размер на 486 924 лв. или салдото по параграфа възлиза на (+) **503 183 лв.**

IV. Операции с финансови активи и пасиви

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната” към 31.12.2018 г. са отразени със знак (-) погашенията на главница по договор за кредит от „Интернешънъл Асет Банк” АД в размер на 160 800 лв. и погашенията на главници по договори за кредит от Фонд „ФЛАГ” ЕАД в размер на 636 983 лв. и със знак (+) са отразени усвоените суми по договори за кредит, сключени през 2017 г. с „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД, в размер на 276 408 лв.

Наличността в лева в края на периода е в размер на 2 990 895 лв., в т.ч. наличност в лева за държавни дейности – 778 992 лв. (в т.ч. 277 377 лв. наличност на училища и детски градини), наличност в лева за местни дейности – 2 211 903 лв. (в т.ч. 11 705 лв. наличност на училища и детски градини) и наличност в легова равностойност по валутни сметки – 212 893 лв.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

В приложения № 2 и № 3 се съдържа информация по пълна бюджетна класификация за изпълнението на разходната част на бюджета за 2018 г. по функции, дейности и параграфи.

За 2018 г. общо разходите по бюджета са в размер на 9 688 318 лв., или 73,6 % изпълнение спрямо уточнения план. За делегираните от държавата дейности са отчетени разходи в размер на 5 853 815 лв., за държавни дейности дофинансирани с общински приходи са отчетени разходи в размер на 257 396 лв. Разходите за местни дейности са в размер на 3 577 107 лв.

1. Изпълнение на разходите за държавни дейности (ДД):

Общият обем на отчетените разходи за държавни дейности към 31.12.2018 г. е 5 853 815 лв., при годишен план от 6 658 757 лв. или 87,9 % изпълнение.

Разпределението им по групи разходи е както следва:

Разходите за персонал в държавни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) са в общ размер на

4 897 316 лв. Разходите за персонал в държавни дейности представляват 83,7 % от общо изразходваните средства за държавни дейности.

Разходите за издръжка в делегираните дейности са в размер на 688 553 лв., или 11,8 % от общите разходи за ДД. С най-голям дял са разходите за текущ ремонт – 26,9 %, за вода, горива и ел.енергия – 24,7 %, за външни услуги – 16,2 %, за материали – 15,3%, за храна – 7,3%.

Разходите за стипендии за 2018 г. са в размер на 34 850 лв., заемат 0.6 % от общо разходите в ДД.

Изплатените субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт за 2018 г. са в размер на 56 767 лв.

Изплатените средства за присъдени издръжки са в размер на 3 760 лв.

Преведените субсидии на читалищата са в размер на 134 000 лв.

Капиталовите разходи в делегираните от държавата дейности възлизат на 26 607 лв.

Изпълнението на разходите по функции, е както следва:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	План 2018 г.	Отчет 2018 г.	Отчет 2017 г.	Процентно изпълнение на плана
Общи държавни служби	606 620	597 120	574 842	98,43%
Отбрана и сигурност	466 791	97 553	295 983	20,90%
Образование	4 002 296	3 707 356	3 118 073	92,63%
Здравеопазване	330 331	276 684	246 595	83,76%
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	1 089 918	1 015 119	683 530	93,14%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	145 138	142 320	119 299	98,06%
Икономически дейности и услуги	17 663	17 663	8 775	100,00%
Всичко разходи	6 658 757	5 853 815	5 047 097	87,91%

2 Изпълнение на разходите за местни дейности (МД):

Общият обем на отчетените разходи за местни дейности е **3 577 107 лв.**, при годишен план 6 224 666 лв., което представлява 57,5 % от годишният план.

Разпределението им по групи разходи е както следва:

Разходите за персонал в местни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) са в общ размер на 445 966 лв. Разходите за персонал представляват 12,5 % от общо изразходваните средства за местни дейности.

Разходите за издръжка в местни дейности са в размер на 1 159 898 лв., което представлява 32,4 % от общо извършените разходи за МД. Най - голям дял в издръжката на местни дейности заемат разходите за външни услуги – 34,2 % от общия обем разходи за издръжка, за вода, горива и ел.енергия – 25,4 % от общия обем разходи за издръжка, за материали – 16,9 % от разходите за издръжка в местни дейности, за храна – 9,4 % от общия обем разходи за веществен издръжка за местни дейности.

Капиталовите разходи в местни дейности за 2018 г. възлизат на 1 788 773 лв. или 50% от общо разходите за МД.

Изплатените обезщетения и помощи по решения на Общинския съвет са в размер на 8 904 лв.

Разходите за членски внос и участия в нетърговски организации за 2018 г. са в размер на 4 161 лв.

Разходите за лихви по общински заеми за 2018 г. са в размер на 62 585 лв.

Изпълнението на разходите в местни дейности по функции, е както следва:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	План 2018 г.	Отчет 2018 г.	Отчет 2017 г.	Процентно изпълнение на плана
Общи държавни служби	473 797	402 487	347 212	84,95%
Отбрана и сигурност	24 660	4 991	-100 680	20,24%
Образование	225 235	168 711	209 865	74,90%
Здравеопазване	82 200	73 417	62 227	89,32%
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	15 700	4 582	3 094	29,18%
Жилищно строителство, благоустройство, комун.стоп.и опазване на околната среда	4 216 601	1 880 950	914 628	44,61%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	667 842	626 633	209 420	93,83%
Икономически дейности и услуги	451 361	349 793	337 142	77,50%
Разходи некласифиц. в др.функции	67 270	65 543	54 849	97,43%
Резерв	0	0	0	0,00%
Всичко разходи	6 224 666	3 577 107	2 037 757	57,47%

3. Изпълнение на разходите, дофинансирани с местни приходи

Общият обем на разходите за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи е **257 396 лв.** при годишен план 277 295 лв. или 92,8 % изпълнение. Разпределението им по групи разходи е както следва:

Разходите за персонал в местни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) са в общ размер на 239 757 лв. Разходите за персонал в дофинансираните дейности представляват 93,1 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.

Разходите за издръжка, дофинансирани с местни приходи са в размер на 10 665 лв. или 4,1 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.

Изплатените текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата са в размер на 6 974 лв., или 2,7 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.

Изпълнението по функции, е както следва:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	План 2018 г.	Отчет 2018 г.	Отчет 2017 г.	Процентно изпълнение на плана
Общи държавни служби	231 900	217 097	200 365	93,62%
Образование	38 395	33 325	43 677	86,80%
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	7 000	6 974	0	99,63%
Всичко разходи	277 295	257 396	244 042	92,82%

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Отчета за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз за 2018 г. е показан в *приложение № 4*. В приложението са посочени отчетните данни по агрегирани показатели за изпълняваните през 2018 г. проекти от Община Златоград, общо за сметките за средства от Европейския съюз, така и по отделните оперативни програми.

ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ ЗА 2018 Г. И НА ДЪЛГА НА ЛИЦАТА ПО ЧЛ.8А ОТ ЗАКОНА ЗА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

На основание чл.9, ал.1 и ал.2 от Закона за общинския дълг, Кмета на общината изготвя годишен отчет за състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл.8а и го внася в общински съвет като неразделна част от отчета за изпълнението на общинския бюджет.

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

1. Дълг, поет с договори за общински заеми

Към 01.01.2018 г. общинския дълг с договори за общински заеми възлиза на **1 721 250 лв.**, в т.ч.:

➤ Краткосрочен дълг по договор за кредит № 925 от 01.11.2017 г. от „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД с предназначение финансиране на проект „Център за услуги в домашна среда-интегрирани услуги за качествен живот” – 58 710 лв.

➤ Дългосрочен дълг по договор за кредит № 926 от 01.11.2017 г. с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” за финансиране на допустими разходи за изпълнението на проекти по ОП „Региони в растеж” – обществени сгради – 463 162 лв.

➤ Дългосрочен дълг по договор за кредит № 927 от 01.11.2017 г. с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” за финансиране на допустими разходи за изпълнението на проекти по ОП „Региони в растеж” – 9 многофамилни жилищни сгради – 380 393 лв.

➤ Дългосрочен дълг към договор за безлихвен заем от ПУДООС за реализация на проект „Оптимизиране на системата за управление на отпадъците в Община Златоград – 107 968 лв.

➤ Дългосрочен дълг по договор за кредит № ДК-491-007721-35/03.06.2015 г. с „Интернешънъл Асет Банк” АД, с предназначение финансиране на ивентиционен проект „Рехабилитация и благоустрояване на улици в Община Златоград и изграждане на многофункционална площадка в с.Долен”- 711 017 лв.

През 2018 г. по сключени договори от 2017 г. е усвоен дълг общо в размер на **276 408 лв.**, в т.ч.:

➤ по договор за кредит № 925 от 01.11.2017 г с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” с цел реализация на проект „Център за услуги в домашна среда-интегрирани услуги за качествен живот” – 32 014 лв.

➤ по договор за кредит № 927 от 01.11.2017 г с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” за финансиране на допустими разходи за изпълнението на проекти по ОП „Региони в растеж” – 9 многофамилни жилищни сгради – 244 394 лв.

Плащанията по общинския дълг през 2018 г. са извършвани в определените в договорите срокове, като за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. сумата на погашенията на главници е общо в размер на **892 535 лв.** Заплатените лихви и такси в периода са в размер на **65 618 лв.**

Към 31.12.2018 г. е приключен краткосрочен дълг по договор за кредит № 925 от 01.11.2017 г. поет от Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД.

Към 31.12.2018 г. общинският дълг, поет с договори за общински заеми възлиза на **1 105 123 лв.**

Съгласно чл.32, ал.1 от Закона за публични финанси годишният размер на плащанията по общинския дълг за всяка отделна година не може да надвишава **15 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.

За 2018 г. съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и субсидия и собствените приходи, за община Златоград е **8,8 на сто**.

2. Общински гаранции – Община Златоград няма издадени общински гаранции.

3. Дълг на лицата по чл.8а от Закона за общинския дълг

Съгласно чл.8а от Закона за общинския дълг, Общината извършва текущо наблюдение за състоянието на дълга на търговските дружества с общинско участие в капитала, както и на останалите контролирани от общината лица, чиито средства и операции не са включени в общинския бюджет.

На основание чл.9, ал.2 от Закона за общинския дълг, общинският съвет приема с решение годишния отчет за състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл.8а .

Съгласно представен от Националния статистически институт списък на юридическите лица, включени в институционален сектор „Държавно управление“, публикуван на интернет страницата на МФ, МБАЛ „Проф.д-р Асен Шопов“ ЕООД гр. Златоград попада в Раздел II Юридически лица, включени към подсектор „Местно управление“.

През 2018 г. не е поеман дълг от МБАЛ „Проф.д-р Асен Шопов“ ЕООД гр. Златоград.

Отчетът на общинския дълг за 2018 г. се изготвя от кмета на общината и одобрява от Общински съвет, съгласно справка по образец (Приложение № 14 – Информация за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл.8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2018 г.).

СПЕЦИФИЧНИ ФИСКАЛНИ ПРАВИЛА И ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

Показателите по чл.94, ал3, т.1 и т.2 от ЗПФ, към 31.12.2018 г. имат следните стойности :

➤ относителният дял на краткосрочните задължения към доставчици и други към средногодишния размер на разходите 2015-2018 е **12,3 %** при ограничение от **15 %**;

➤ относителният дял на наличните към края на годината поети ангажименти към средногодишния размер на разходите 2015-2018 е **47.7 %** при ограничение от **50%**.

В сила от 14.11.2017 г., съгласно чл. 128, ал.4 от ЗПФ, не се допуска увеличение на наличните по бюджета на общината към края на годината просрочени задължения спрямо отчетените към края на предходната година, ако наличните към края на предходната година просрочени задължения надвишават 5 на сто от отчетените разходи.

Просрочените задължения по бюджета на Община Златоград към 31.12.2018 г. са в размер на 823 137лв., относителния дял на просрочените задължения към средногодишния размер на разходите 2015-2018 г. е **8.6 %** при ограничение от **5%**. Като цяло просрочените задължения намаляват с 64 596 лв. спрямо края на 2017 г.

Бюджетното салдо по бюджета на Община Златоград към 31.12.2018 г. е положително, в размер на 1 817 530 лв.

Във връзка с гореизложеното и чл.140, ал.5 от Закона за публичните финанси, предлагам на Вашето внимание и следните проекти на решения:

I. Проект на Решение

ОТНОСНО: Отчет за касовото изпълнение на бюджета за 2018 г. и отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз за 2018 г.

На основание чл.21, ал.1, т.6 от Закона за местно самоуправление и местна администрация и чл.140, ал.5 от Закона за публични финанси и чл.43 от Наредба № 23 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Златоград, Общински съвет Златоград

РЕШИ:

1. Приема уточнения годишен план на бюджета за 2018 г., по приходната и разходната част, по функции и дейности, както следва:

1.1. По прихода, в т.ч.: 13 160 718 лв.

1.1.1. делегирани от държавата дейности 6 658 757 лв.

1.1.2. местни дейности 6 501 961 лв.

/разпределени по параграфи, съгласно Приложение № 1/

1.2. По разхода, в т.ч.: 13 160 718 лв.

1.2.1. делегирани от държавата дейности 6 658 757 лв.

1.2.2. дофинансирани делегирани от 277 295 лв.

държавата дейности със собствени приходи

1.2.3. местни дейности 6 224 666 лв.

/разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения № 2 и 3/

2. Приема отчета за изпълнение на бюджета за 2017 г., както следва:

2.1. По прихода, в т.ч.: 9 688 318 лв.

2.1.1. делегирани от държавата дейности 5 853 815 лв.

2.1.2. местни дейности 3 834 503 лв.

/разпределени по параграфи, съгласно Приложение № 1/

2.2. По разхода, в т.ч.: 9 688 318 лв.

2.2.1. делегирани от държавата дейности 5 853 815 лв.

2.2.2. дофинансирани делегирани от 257 396 лв.

държавата дейности със собствени приходи

2.2.3. местни дейности 3 577 107 лв.

/разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения № 2 и 3/

3. Приема отчета за изпълнение на сметките за средствата от Европейския съюз за 2018 г. на община Златоград, както следва:

3.1. По прихода 1 156 282 лв.

3.2. По разхода 1 156 282 лв.

/разпределени по проекти и параграфи, съгласно приложение № 4/

II. Проект на Решение

Относно : Годишен отчет за състоянието на общинския дълг на Община Златоград и дълга на лицата по чл.8а от Закона за общинския дълг за 2018 година

На основание чл.21, ал.1, т.6 от Закона за местно самоуправление и местна администрация и чл.9, ал.3 от Закона за общинския дълг, Общински съвет - Златоград

Р Е Ш И:

1. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг на Община Златоград и дълга на лицата по чл.8а от Закона за общинския дълг за 2018 г., съгласно справка образец **Приложение № 14** към ФО-1 от 15.01.2019 г.

Вносител,

МИРОСЛАВ ЯНЧЕВ
Кмет на Община Златоград

Изготвил,

Надя Мангарудова
Директор на дирекция „ФСД, Б, ЧР и МДТ“