



О Б Щ И Н А Р А З Л О Г

2760 Разлог, ул. "Стефан Стамболов" №1, тел: 0747/80095, факс: 0747/80081, об_razlog@bcmesta.bg

ДО

Д-Р МАРИЯ КОПАНАРОВА – ТАСЕВА

_____/____.____.2020 г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ

НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

РАЗЛОГ

ДОКЛАД

ОТ ИНЖ. КРАСИМИР ГЕРЧЕВ – КМЕТ НА ОБЩИНА РАЗЛОГ

ОТНОСНО: ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА РАЗЛОГ ЗА 2019 ГОДИНА

УВАЖАЕМА, ГОСПОЖО ПРЕДСЕДАТЕЛ, ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,

Съгласно чл. 140, ал. 1 от закон за публичните финанси, предлагам на Вашето внимание отчет за изпълнение на бюджета на Община Разлог и на сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2019 год.

Докладът съдържа данни за изпълнението на основните параметри в приходната и разходната част в сборния бюджет на община Разлог за 2019 год.

Рамката на първоначалния бюджет за 2019 г. е 20 385 841 лв.

След настъпили промени, в резултат на извършени корекции от Министерство на финансите и приети от Общински Съвет Разлог решения към 31.12.2019 г. и включени допълнителни обекти в Списъка с капиталови разходи на Община Разлог за 2019 година, изпълнението на приходната и разходната част на бюджета за 2019 година е 22 953 363 лв.

По окрупнени показатели, отчетът на община Разлог за 2019 година има следния вид:

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен уточнен план 2019 г.	ОТЧЕТ 2019 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА:		
			държавни дейности	местни дейности	дофинансиране
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	5 716 500	6 406 469	4 929	6 401 540	
1. Данъчни приходи	1 957 000	2 341 506		2 341 506	
2. Други приходи	3 751 500	3 916 838	4 929	3 911 909	
2.1 Приходи и доходи от собственост	596 500	613 773		613 773	
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	360 000	346 214		346 214	

приходи от наеми на имущество и земя	220 000	233 549		233 549	
2.2 Приходи от такси	2 967 900	2 824 826		2 824 826	
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	150 000	186 867		186 867	
2.4 Други неданъчни приходи	-102 900	-278 478	4 929	-283 407	
2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи	140 000	569 850		569 850	
3. Помощи и дарения от страната	8 000	148 125		148 125	
II. РАЗХОДИ	22 521 338	22 953 363	12 308 827	10 473 394	171 142
1. Персонал	11 321 144	11 485 230	9 684 422	1 717 621	83 187
1.1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав.	8 573 656	8 401 540	7 152 516	1 185 407	63 617
1.2. Други възнаграждения и плащания за персонала	922 741	1 117 012	847 655	262 383	6 974
1.3. Осигурителни вноски	1 824 747	1 966 678	1 684 251	269 831	12 596
2. Издръжка	6 324 736	6 705 098	1 994 316	4 684 364	26 418
3. Лихви		15 721		15 721	
4. Социални разходи, стипендии	115 156	224 690	192 720	31 970	
в т. ч. стипендии	56 411	51 317	51 317		
5. Субсидии	942 230	797 420	366 020	431 000	400
6. Придобиване на нефинансови активи	3 718 482	3 725 204	71 349	3 592 718	61 137
10. Резерв за непредвидени и неотложни разходи	99 590				
III. Трансфери	15 636 857	15 038 213	12 306 766	2 731 447	
1. Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети	15 069 004	15 069 002	11 970 304	3 098 698	
2. Други трансфери	567 853	-30 789	336 462	-367 251	
в т. ч. временни безлихвени заеми	567 853	-3 331 202	-8 513	-3 322 689	
VI. Финансиране	1 167 981	1 508 681	(2 868)	1 511 549	
2. Придобиване на дялове, акции, съучастия и др., финансови активи		-1 000		-1 000	
3. Възмездни средства		-20 000		-20 000	
предоставени		-20 000		-20 000	
6. Друго вътрешно финансиране	-377 203	1 677 831	-52	1 677 883	
операции по вътрешен дълг и финансови активи- нето		3 391 296		3 391 296	
друго финансиране	-377 203	-1 713 465	-52	-1 713 413	
8. Наличности в началото на периода	1 545 184	1 545 184	642 213	902 971	
9 Наличности в края на периода		-1 693 334	-645 029	-1 048 305	

1. ПРИХОДИ

Отчетът за приходи на община Разлог е съставен съгласно Единната бюджетна класификация за приходите утвърдена от министерство на финансите за 2019 год.

1.1 СОБСТВЕНИ

Собствените приходи на община Разлог, спрямо годишния план имат следното изпълнение към 31.12.2019 г.

ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			План	Отчет	% на изпълнение на плана
§§	под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ			
01-00	Данък върху доходите на физически лица:		27 000	23 107	86%
	01-03	окончателен годишен (<i>пат ент ен</i>) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	27 000	23 107	86%
13-00	Имуществени и други местни данъци :		1 930 000	2 318 399	120%
	13-01	данък върху <i>недвижими имот и</i>	500 000	545 660	109%
	13-03	данък върху <i>превознит е средств ва</i>	850 000	950 439	112%
	13-04	данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	430 000	493 764	115%
	13-08	туристически данък	150 000	328 536	219%
24-00	Приходи и доходи от собственост		596 500	613 773	103%
	24-04	нетни приходи от продажби на <i>услуги, ст оки и продукция</i>	360 000	346 214	96%
	24-05	приходи от <i>наеми на имущест во</i>	180 000	170 767	95%
	24-06	приходи от <i>наеми на земя</i>	40 000	62 782	157%
	24-09	приходи от <i>лихви</i>	16 500	17 465	106%
27-00	Общински такси		2 967 900	2 824 826	95%
	27-01	за ползване на <i>дет ски градини</i>	200 000	187 053	94%
	27-04	за ползване на <i>домашен социален пат ронаж и други общински социални услуги</i>	124 500	144 172	116%
	27-05	за ползване на <i>пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.</i>	40 000	58 787	147%
	27-07	за <i>бит ови от падъци</i>	1 350 000	1 427 458	106%
	27-10	за <i>т ехнически услуги</i>	92 000	84 628	92%
	27-11	за <i>админист рат ивни услуги</i>	55 000	56 694	103%
	27-15	за <i>от купуване на гробни мест а</i>	6 000	7 128	119%
	27-17	за <i>прит ежаване на куче</i>	400	271	68%
	27-29	<i>други</i> общински такси	1 100 000	858 635	78%
28-00	Глоби, санкции и наказателни лихви		150 000	186 867	125%
	28-02	<i>глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети</i>	150 000	15 470	10%
36-00	Други приходи		50 000	21 186	42%
	36-01	<i>реализирани курсови разлики</i> от валутни операции (нето) (+/-)	0	-273	
	36-11	получени <i>заст раховат елни обезщет ения за ДМА</i>	0	4 920	
	36-12	получени <i>други заст раховат елни обезщет ения</i>	0	56	
	36-18	коректив за касови постъпления (-/+)	0	793	
	36-19	<i>други</i> неданъчни приходи	50 000	15 690	31%
37-00	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите		-165 000	-304 593	185%
	37-01	внесен <i>ДДС</i> (-)	-150 000	-291 370	194%
	37-02	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	-15 000	-13 223	88%
40-00	Постъпления от продажба на нефинансови активи (<i>без § 40-71</i>)		140 000	569 850	407%
	40-22	постъпления от продажба на <i>сгради</i>	0	109 660	
	40-23	постъпления от продажба на <i>друго оборудване, машини и съоръжения</i>	10 000	0	0%

	40-30	постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	0	11 814	
	40-40	постъпления от продажба на земя	130 000	448 376	345%
45-00	Помощи и дарения от страната		8 000	148 125	1852%
	45-01	<i>текущи</i> помощи и дарения <i>от страната</i>	8 000	6 600	83%
	45-03	<i>капиталови</i> помощи и дарения <i>от страната</i>	0	141 525	
99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ		5 716 500	6 401 540	112%

Изпълнението на планираните в бюджета на Община Разлог собствени – данъчни и неданъчни приходи е в размер на 112 %. За поредна година приходната част на бюджета на община Разлог е с преизпълнение спрямо плана за годината. Това се дължи на правилното планиране на приходите в частта, в която има ритмичност и предвидимост на постъпленията – данъчни приходи и такси и повишената събираемост на вземанията, обусловена от работата с частните съдебни изпълнители.

Най-голям е процента на преизпълнение на плана в частта Имуществени и други местни данъци, където при планирани приходи 1 930 000 лева са събрани 2 318 399 лева (в абсолютна стойност 388 399 лева, от които туристически данък – 178 536 лева), което прави изпълнение на плана 120%.

1.2 ПРИХОДИ ОТ РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ

Предвидените в бюджета на Република България средства за делегираните държавни дейности за Община Разлог през годината са постъпвали регулярно по сметката на общината в размерите по тримесечно разпределение, съгласно Закона за бюджета на Република България за 2019 година.

Получените субсидии като трансфери от централния бюджет за 2019 са както следва:

III-IV. ТРАНСФЕРИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ						
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	държавни дейности ПЛАН	местни дейности ПЛАН	държавни дейности - ОТЧЕТ	местни дейности - ОТЧЕТ
31-00	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)		11 970 304	3 098 700	11 970 304	3 098 698
	31-10	трансфери от/за ЦБ (+/-)	x	x	x	x
	31-11	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	11 638 397	x	11 638 397	x
	31-12	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	x	1 062 200	x	1 062 200
	31-13	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	0	296 500	0	296 498

	31-18	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	18 150	1 740 000	18 150	1 740 000
	31-28	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-x	313 757	0	313 757	0
61-00 Трансфери между бюджети (нето)			0	0	344 975	1 767 007
	61-01	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	0	0	414 578	1 723 791
	61-02	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	0	0	-69 603	-35 226
	61-05	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	0	0	0	78 442
62-00 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)			0	0	0	-768 421
	62-02	- предоставени трансфери (-)	0	0	0	-768 421
64-00 Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП			0	0	0	1 956 852
	64-01	- получени трансфери (+)	0	0	0	1 956 852
ВСИЧКО	99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	11 970 304	3 098 700	12 315 279	6 054 136

2. РАЗХОДИ

2.1 РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ, МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ И ДОФИНАНСИРАНЕ НА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

Разходите за делегирани от държавата дейности са извършвани до размерите на предоставените кредити.

В следващата таблица е представено общо изпълнението на разходната част от бюджета по разходни параграфи, съгласно ЕБК.

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ		държавни дейности			местни дейности			дофинансиране		
под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	План	Отчет	изпълнение % на	План	Отчет	изпълнение % на	План	Отчет	изпълнение % на
	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	7 286 387	7 152 516	98%	1 250 498	1 185 407	95%	36 771	36 771	100%
01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	7 033 661	6 895 164	98%	1 229 203	1 184 889	96%	18 896	36 771	195%
01-02	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	252 726	257 352	102%	21 295	518	2%	17 875	0	0%
	Други възнаграждения и плащания за персонала	710 017	847 655	119%	212 369	262 383	124%	355	3 854	1086%

02-01	за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	53 643	284 391	530%	107 364	175 324	163%	0	0	
02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	10 941	16 159	148%	39 336	33 464	85%	0	0	
02-05	изплатени суми от СБКО за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	184 824	253 868	137%	10 594	24 571	232%	355	734	207%
02-08	<i>обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение</i>	130 091	59 279	46%	5 277	19 378	367%	0	3 120	
02-09	<i>други плащания и възнаграждения</i>	330 518	233 958	71%	49 798	11 206	23%	0	0	
Задължителни осигурителни вноски от работодатели		1 555 478	1 684 251	108%	265 590	269 831	102%	3 679	6 298	171%
05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	897 085	925 174	103%	162 432	171 806	106%	2 177	3 793	174%
05-52	осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УчПФ)	107 859	186 550	173%	0	0	0%	0	0	
05-60	<i>здравно-осигурителни вноски от работ одат ели</i>	357 601	383 926	107%	70 166	70 947	101%	957	1 600	167%
05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	192 933	188 601	98%	32 992	33 376	101%	545	905	166%
Издържка		2 349 662	1 971 301	84%	3 958 336	4 514 114	114%	0	26 326	
10-11	Храна	162 667	161 700	99%	318 000	322 495	101%	0	800	
10-12	Медикаменти	2 850	8 574	301%	5 067	351	7%	0	0	
10-13	Постелен инвентар и облекло	55 344	51 975	94%	81 758	57 623	70%	0	960	
10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	198 480	107 873	54%	0	0	0%	0	0	
10-15	материали	330 964	286 526	87%	522 344	778 416	149%	0	10 163	
10-16	вода, горива и енергия	491 992	338 132	69%	717 010	785 367	110%	0	282	
10-20	разходи за външни услуги	854 383	665 116	78%	1 717 196	1 808 836	105%	0	4 402	
10-30	Текущ ремонт	210 863	314 778	149%	458 778	631 147	138%	0	9 719	
10-51	командировки в страната	18 099	18 011	100%	16 385	16 476	101%	0	0	
10-52	краткосрочни командировки в чужбина	0	800		6 528	9 041	138%	0	0	
10-62	разходи за застраховки	10 760	16 301	151%	46 258	38 629	84%	0	0	
10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	0	1 065		15 075	4 981	33%	0	0	
10-98	други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	13 260	450	3%	53 937	58 529	109%	0	0	
Платени данъци, такси и административни санкции		1 138	23 015	2022%	15 600	159 223	1021%	0	92	
19-01	<i>платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции</i>	1 071	2 790	261%	15 000	33 509	223%	0	92	

19-81	платени общински данъци, т акси, наказателни лихви и административни санкции	67	20 225	30187%	600	125 714	20952%	0	0	
Разходи за лихви по заеми от страната		0	0		0	15 721		0	0	
22-21	Разходи за лихви по заеми от банки в страната	0	0		0	0		0	0	
22-24	Разходи за лихви по други заеми от страната	0	0		0	15 721		0	0	
Стипендии		56 411	51 317	91%	0	0		0	0	
Пенсии		0	0		0	0		0	0	
Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата		18 745	141 403	754%	40 000	31 970	80%	0	0	
42-14	обезщетения и помощи по решение на общинския съвет	0	0		40 000	31 970	80%	0	0	
42-19	други текущи трансфери за домакинствата	18 745	141 403	754%	0	0		0	0	
Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия		123 325	6 560	5%	67 285	30 000	45%	0	0	
43-01	за текуща дейност	123 325	0	0%	10 000	30 000	300%	0	0	
43-09	други субсидии и плащания	0	6 560		57 285	0	0%	0	0	
Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел		360 620	359 460	100%	391 000	401 000	103%	0	400	
Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности		0	0		0	11 027		0	0	
Основен ремонт на дълготрайни материални активи		0	0		3 252 031	2 959 548	91%	46 011	59 004	128%
Придобиване на дълготрайни материални активи		62 500	71 349	114%	349 940	629 174	180%	0	2 133	
52-01	придобиване на компютри и хардуер	10 000	4 181	42%	6 000	3 887	65%	0	0	
52-03	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	52 500	53 354	102%	203 000	169 096	83%	0	2 133	
52-05	придобиване на стопански инвентар	0	2 000		0	43 243		0	0	
52-06	изграждане на инфраструктурни обекти	0	0		140 940	380 221	270%	0	0	
52-19	придобиване на други ДМА	0	11 814		0	32 727		0	0	
Придобиване на нематериални дълготрайни активи		0	0		8 000	3 582	45%	0	0	
53-01	придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	0	0		8 000	3 582	45%	0	0	
Придобиване на земя		0	0		0	414		0	0	
Резерв за непредвидени и неотложни разходи		92 842	0	0%	6 748	0	0%	0	0	
99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	12 617 125	12 308 827	98%	9 817 397	10 473 394	107%	86 816	171 142	197%

Превишението на отчетените разходи спрямо годишния план е следствие от това, че в таблицата са представени първоначално планираните разходи, съгласно решението на общинския съвет, без актуализациите през годината. Видно от данните за изпълнение на

разходите във финансираните от Държавния бюджет дейности е, че предоставените средства са разходвани целесъобразно и икономично.

Изпълнението на разходната част на бюджет, спрямо плана за 2019 година е представено в таблицата за всички разходи по Единната бюджетна класификация.

Разходите за местни дейности се финансират изцяло в частта разходи от собствени приходи и трансфери за местни дейности през отчетната година и преходен остатък от предходната, а за капиталови разходи от собствени приходи и целева субсидия от РБ. Средствата са изразходвани съобразно приходите в бюджета. Към настоящия момент не са налични просрочени задължения.

В предварително приетия бюджет средствата за дофинансиране на държавно делегираните дейности са формирани от преходни остатъци от 2018 година, очаквани постъпления от собствени приходи и предоставени за сметка на общински приходи средства за текущи и капиталови разходи.

3. ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ИЗВЪН БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ, В ТОВА ЧИСЛО И СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Информацията в таблиците представя приходите и разходите реализирани във връзка с изпълнението на програми и проекти, финансирани със средства от ЕС и предвидените в Капиталовия списък на Община Разлог разходи, финансирани със средства от ИБСФ. Разходите са извършвани съобразно утвърдените бюджети по проекти.

Отчетът за изпълнението на сметки и фондове, в това число и сметките за средства от Европейския съюз е разработен в 3 направления, според източника на средствата, както следва:

3.1. ОТЧЕТ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ НА БЕНЕФИЦИЕНТИ НА КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	местни дейности - ОТЧЕТ	ОТЧЕТ ОБЩО
01-00		Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	8 045	32 403
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	5 883	30 276
	01-02	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	2 162	2 127
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	289 361	289 361
	02-01	за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	219 189	219 189
	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	70 172	70 172
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	52 973	58 466

	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	32 285	35 104
	05-52	осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УчПФ)	0	860
	05-60	<i>здравно-осигурителни вноски от работодатели</i>	14 134	15 304
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	6 554	7 198
10-00 Издръжка			106 047	132 657
	10-11	Храна	92 979	92 979
	10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	0	600
	10-15	материали	2 256	8 881
	10-16	вода, горива и енергия	2 809	2 809
	10-20	разходи за външни услуги	8 003	27 388
19-00 Платени данъци, такси и административни санкции			4 000	10 000
	19-01	<i>платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции</i>	4 000	10 000
42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата			29 133	29 133
	42-02	обезщетения и помощи по социалното подпомагане	29 133	29 133
51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи			2 458 549	3 355 323
ВСИЧКО	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	2 948 108	3 907 343

3.2. ОТЧЕТ ЗА ДРУГИ СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	местни дейности - ОТЧЕТ	ОТЧЕТ ОБЩО
	8898	898 Други дейности по икономиката (наименование на дейността)		
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения		17 356	17 356
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	11 271	11 271
	01-02	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	6 085	6 085
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала		2 600	2 600

	02-02	за персонала по извънтрудови правоотношения	2 600	2 600
05-00 Задължителни осигурителни вноски от работодатели			4 111	4 111
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	2 488	2 488
	05-60	<i>здравно-осигурителни вноски от работодатели</i>	1 012	1 012
	05-80	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	611	611
10-00 Издръжка			123 704	123 704
	10-20	разходи за външни услуги	122 383	122 383
	10-52	краткосрочни командировки в чужбина	1 321	1 321
	99-99		147 771	147 771

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ				
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	местни дейности - ОТЧЕТ	ОТЧЕТ ОБЩО
		02	(6)	(8)
10-00 Издръжка			69 233	69 233
	10-20	разходи за външни услуги	69 233	69 233
51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи			5 689 603	5 689 603
ВСИЧКО	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	5 758 836	5 758 836

Видно от информацията за приходите и разходите реализирани във връзка с изпълнението на програми и проекти, финансирани със средства от ЕС в това число и предвидените Капиталови разходи, е че необходимите ресурси за реализация на изпълняваните от Община Разлог програми и проекти към края на 2019 година са постъпвали регулярно от управляващите органи по различните програми и се отчитат в съответствие с действащата нормативна база.

4. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИСКАЛНИТЕ ЦЕЛИ, КАКТО И ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОГНОЗИТЕ ПО ЧЛ. 82, АЛ. 3. ОТ ЗПФ

През 2019 година Община Разлог изпълнява фискалните цели и ограниченията, определени от Общински съвет Разлог, в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси.

С решение 22, вписано в протокол 1 от редовно заседание на Общински Съвет Разлог, проведено на 30 Януари 2019 година, е определен максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2019 година. Техния максимален размер е до 15 % от средногодишния размер на разходите от последните четири години, който съгласно Закона за публичните финанси е максимално допустимия размер на новите задължения за разходи.

Налични към 31.12.2019 година задължения за разходи по отчета на Община Разлог са 2 774 762 лева или 14,65 % от средногодишния размер на разходите за последните 4 години.

<u>Показател</u>	отчет 2016	отчет 2017	отчет 2018	отчет 2019
Налични към края на годината задължения за разходи	x	x	x	2 774 762
Размер на отчетените/прогнозни разходи	15 705 474	19 096 272	18 448 854	22 521 338
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средно-годишния размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	14,65%

Максималният размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2019 година е 50 % от средногодишния размер на разходите от последните четири години. Техният максимален размер е определен с решение 24, вписано в протокол 1 от редовно заседание на Общински Съвет Разлог, проведено на 30 Януари 2019 година.

Налични към 31.12.2019 година ангажименти за разходи по отчета на Община Разлог са 7 399 367 лева, представляващи 39,06% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години

<u>Показател</u>	отчет 2016	отчет 2017	отчет 2018	отчет 2019
Налични към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	7 399 367
Размер на отчетените/прогнозни разходи	15 705 474	19 096 272	18 448 854	22 521 338
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средно-годишния размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	39,06%

Съгласно решение 23, вписано в протокол 1 от редовно заседание на Общински Съвет Разлог, проведено на 30 Януари 2019 година и ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 към него, през 2019 година не се предвижда поемане на нов общински дълг.

В следващата таблица е представен отчет за дълга, по смисъла на закона за общинския дълг.

<i>РАЗДЕЛИ</i>	2019 г.	
	0	X
	по сключени през 2019 г. договори за дълг (сключени след 31.12.2018 г.) и намерения за нов дълг до края на 2019 г.	
<i>Раздел А - ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪЛГА, КОЙТО СЕ ПЛАНИРА И ОТЧИТА В БЮДЖЕТА</i>		
I. Дълг в началото на периода	0	X
II. Движение по дълга за периода:	3 391 296	3 391 296
по заеми от др. лица от страната, включени в сектор "Държавно управление" /напр. ФЛАГ, ФЕЕ и др., съгласно Списък на юридическите лица, включени в институционален сектор „Държавно управление“ /	3 391 296	3 391 296
- получени средства по заема (усвояване)	3 561 890	3 561 890
- погашения по главници	170 594	170 594
- разходи за лихви	15 721	15 721

III. Очакван размер на дълга в края на периода /I+II/	3 391 296	3 391 296
<i>Раздел Б - ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪЛГА, КОЙТО СЕ ПЛАНИРА И ОТЧИТА В СЕС (заеми, от пускани по реда на ДДС 6/2011 г.)</i>		
I. Дълг в началото на периода	0	X
II. Движение по дълга за периода:	0	0
- получени средства по заема (усвояване)	1 728 116	1 728 116
- погашения по главници	1 728 116	1 728 116
- разходи за лихви*	0	
III. Преоценка на дълга (+/-)	0	
IV. Очакван размер на дълга в края на периода /I+II+III/	0	0
<i>Раздел В - ОБЩО ДЪЛГ (Раздел А +Раздел Б)</i>		
I. Дълг в началото на периода	0	X
II. Движение по дълга за периода:	3 391 296	3 391 296
- получени средства по дълга (усвояване)	5 290 006	5 290 006
- погашения по главници	1 898 710	1 898 710
- разходи за лихви	15 721	15 721
III. Преоценка на дълга (+/-)	0	0
IV. Очакван размер на дълга в края на периода /I+II+III/	3 391 296	3 391 296
<i>в т .ч. ОБЩО за Раздел А /Дълг в Бюджет а/</i>		
I. Дълг в началото на периода	0	X
II. Движение по дълга за периода:	3 391 296	3 391 296
- получени средства по дълга (усвояване)	3 561 890	3 561 890
- погашения по главници	170 594	170 594
- разходи за лихви	15 721	15 721
III. Преоценка на дълга (+/-)	0	0
IV. Очакван размер на дълга в края на периода /I+II+III/	3 391 296	3 391 296

Община Разлог е ползвала 2 заема от ФОМС „ФЛАГ“ ЕООД за финансиране на възстановими разходи по проекти, финансирани и по „Програма за развитие на селските райони“. Общият размер на ползваните средства е 3 561 890 лева, от тях са погасени 170 594 лева.

Също така, през годината, е ползван безлихвен заем от централния бюджет по реда на ДДС 6/2011 година в размер 1 728 116 лева. Средствата са използвани за покриване на възстановими разходи за реализиране на проекти, финансирани по ОП „Региони в растеж“. Към края на отчетния период заемът е погасен.

Предвид изложеното и на основание чл. 140, ал. 1, 2, 3 и 5 от Закона за публичните финанси, чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, чл. 9 от Закона за общинския дълг и чл. 44, ал. 1, 2, 3 и 5 от Наредба 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 Разлог, приета с решение 281, вписано в протокол 13 от редовно заседание на Общински съвет Разлог, проведено на 19.12.2019 година предлагам Общински съвет град Разлог да вземе следните

РЕШЕНИЯ:

1. Приема годишния отчет за изпълнението на бюджета на Община Разлог за 2019 година.
2. Приема отчет за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз.
3. Приема информация за изпълнението на фискалните цели, както и за изпълнението на прогнозите по чл. 82, ал. 3.
4. Приема Годишен отчет за състоянието на общинския дълг.

МОТИВИ: Настоящите решения са приети на основание чл. 140, ал. 1, 2, 3 и 5 от Закона за публичните финанси, чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, чл. 9 от Закона за общинския дълг и чл. 44, ал. 1, 2, 3 и 5 от Наредба 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 Разлог, приета с решение 281, вписано в протокол 13 от редовно заседание на Общински съвет Разлог, проведено на 19.12.2013 година; като взе предвид, че текущото наблюдение на бюджета на Общините е в компетенциите на Общинските съвети.

СУВАЖЕНИЕ:

Изготвил:

Инж. Красимир Герчев:
Кмет на Община Разлог

Тодор Дамянов
Директор на дирекция АОФ

Съгласувал:

Елена Пандева
ст. юриконсулт

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 2019 година на община Разлог

Код по ЕБК 5108

А. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (емисии, договори за общински заеми и др. задължения, представляващи дълг по смисъла на чл. 3 от ЗОД)

Описание на дълга /Решение на Общински съвет, Номер на договор/емисия//	Размер на дълга по договор	Кредитор	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Предназначение на дълга	Краен срок за погасяване	Остатъчен размер на дълга към 01.01.2019 г. /в лева/	Усвоен дълг през 2019 г. /в лева/	Извършени погашения по главница през 2019 г. /в лева/	Извършени разходи по дълга през 2019 г. /в лева/	в т.ч.:		Общо извършени плащания по дълга през 2019 г. по главница и разходи /в лева/	Остатъчен размер на дълга към 31.12.2019 г. /в лева/
										разходи за лихви	др. разходи (такси, комисионни и др.)		
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10 (к.11+к.12)	к.11	к.12	к.13 (к.9+к.10)	к.14
1. Договор за кредит № 1075/21.05.2019 г. и анекс към него от 25.11.2019 г. решение на Общински съвет - Разлог № 65/25.04.2019 г.	612 399	ФОМС "ФЛАГ" ЕАД	BGN	За финансиране на бъдещи допустими разходи и ДДС по окончателно плащане, преди възстановяването им по Договора за безвъзмездна финансова помощ	25.4.2020		601 600	0	8 875	8 175	700	8 875	601 600
2. Договор за кредит № 1120/14.10.2019 г., решение на Общински съвет - Разлог № 100/25.04.2019 г.	2 261 361	ФОМС "ФЛАГ" ЕАД	BGN	За финансиране на бъдещи допустими разходи и ДДС по окончателно плащане, преди възстановяването им по Договора за безвъзмездна финансова помощ	25.9.2020		2 960 291	170 595	7 746	7 546	200	178 341	2 789 696
3. Безлихвени заеми, отпуснати по реда на ДДС 6 от 2011	1 728 116	НФ /ДДС 6 от 2011/	BGN	За финансиране на бъдещи допустими разходи и ДДС по окончателно плащане, преди възстановяването им по Договора за безвъзмездна финансова помощ	31.12.2019		1 728 116	1 728 116	0			1 728 116	
4.									0			0	
5.									0			0	
6.									0			0	
7.									0			0	
ОБЩО						0	5 290 007	1 898 711	16 621	15 721	900	1 915 332	3 391 296

Забележки:

1. В справката се попълват данни за задълженията, представляващи дълг по смисъла на **чл.3 от ЗОД**. Не се включват данните за заемите, които не влизат в обхвата на **чл.3 от ЗОД** (вътрешни за общината заеми - заеми между бюджетната и сметка, СЕС и сметката за чужди средства - §76-00 и § 78-33).
2. Информацията се попълва за дългове, които към 01.01.2019 г. са били поети (склучени договори, възникнали задължения), както и за дълговете, които са поети през 2019 г., включително и за тези, които са погасени през 2019 г. Информация за дългове, които към 31.12.2018 г. са приключили, не се попълва.
3. В случай, че се попълват данни за дългове, които са *поети и погасени през 2019 г.*, данните в к.7 и к. 14 следва да са с нулев размер, а в к. 8 и к. 9 следва да са с еднакъв размер.
4. За дълга с фиксиран курс на валутата (в лева, евро), остатъчният размер към 31.12.2019 г. /к.14/ следва да е равен на к.7+к.8-к.9. За дълга във валута с плаващ курс (USD, JPY), левовата равностойност на остатъчния размер към 31.12.2019 г. (к.14) се посочва като се използва съответния курс на БНБ за валутата.
5. Остатъчен размер на дълга към 01.01.2019 г. и към 31.12.2019 г. е дълга по счетоводни данни, съответно към двата периода.

А.1. СЪОТНОШЕНИЕ по чл.32, ал.1 от ЗПФ

Общ размер на изравнителната субсидия и приходи за последните три години /на база данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината/	Изравнителна субсидия - отчетни данни			Бюджетни приходи - отчетни данни			Средногодишен размер на изравнителната субсидия и приходи	Общо извършени плащания по дълга през 2019 г. по главница и разходи /в лева/	в т.ч.: плащания по дълга, които се <i>изключват</i> от съотношението	Плащания по дълга, влизаци в изчислението на съотношението през 2019 г.	Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и приходите (%)
	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.					
к.1 (к.2+к.3+к.4+к.5+к.6+к.7)	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8 (к.1 /3)	к.9	к.10	к.11 (к.9 - к.10)	к.12 (к.11/к.8)*100
18 453 591	554 900	554 900	554 900	5 546 266	5 635 916	5 606 709	6 151 197	1 659 069	1 659 069	0	0,0%

Забележки:

1. Числото в к.9 следва да отговаря на числото в к.13 на реда "ОБЩО" в Таблица А "ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (емисии, договори за общински заеми и др. задължения, представляващи дълг по смисъла на **чл.3 от ЗОД**)
2. В к.10 се посочва общия размер на плащанията през **2019 г.**, които следва да се изключват от съотношението. За **2019 г.** те са:
 - а) плащанията по дълга по **чл. 3, т. 5 от ЗОД** (вкл. и по заемите от ПУДООС), ФЕЕ, „ФЛАГ-ЕАД“ (вкл. и Фонд за устойчиво градоустройство) и заемите от др. лица, попадащи в сектор „Държавно управление“;
 - б) плащания по ЕСКО договори, съгласно **чл. 84, ал. 1 от ЗДБРБ за 2019 г.**
 - в) *частта* от плащанията *по главницата* по съществуващ дълг през 2019 г., която е погасена чрез нов, рефинансиращ заем, съгласно **чл. 82, ал. 3 от ЗДБРБ за 2020 г.**
 - г) заеми въз основа на предоставени от „Фонд мениджър на финансови инструменти в България“ – ЕАД, средства от оперативни програми на финансови посредници-кредитори по съответните заеми, съгласно **чл. 84, ал. 5 на ЗДБРБ за 2019 г.**

Б. ИЗДАДЕНИ ОБЩИНСКИ ГАРАНЦИИ

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената от общината гаранция /в лева/	Година на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията	Кредитор на бенефициента на издадената общинска гаранция	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 01.01.2019 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 31.12.2019 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
1.						
2.						
3.						
ОБЩО					0	0

Забележка:

Информацията се попълва за издадените от общината гаранции (по смисъла на **глава Шеста от ЗОД**), които към 01.01.2019 г. са били активни, както и за гаранциите, издадени през 2019 г.

Номинал на издадените общински гаранции през 2019 г.	Изравнителна субсидия - отчетни данни за 2018 г.	Бюджетни приходи - отчетни данни за 2018 г.	Съотношение на номинала на издадените през 2019 г. общински гаранции и общата сума на приходите и изравнителна субсидия
к.1	к.2	к.3	к.4 (к.1/(к.2+к.3)*100
			#DIV/0!

В. ДЪЛГ НА ЛИЦАТА ПО чл. 8а от ЗОД

Описание на дълга /Номер на договор/ISIN//	Наименование контролираното лице	Размер на дълга по договор	Кредитор на лицето по чл. 8а от ЗОД	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Краен срок за погасяване	Остатъчен размер на дълга на лицето към 01.01.2019 г. /в лева/	Усвоен дълг през 2019 г. /в лева/	Извършени погашения по главница през 2019 г. /в лева/	Извършени разходи (лихви, такси и др.) по дълга през 2019 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на лицето към 31.12.2019 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10	к.11	к.12
1.										
2.										
3.										
						0	0	0	0	0

Г. ИЗДАДЕНИ ГАРАНЦИИ ОТ ЛИЦАТА по чл. 8а от ЗОД

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената гаранция от лицето по чл.8а от ЗОД	Дата на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията, издадена от лицето по чл.8а от ЗОД	Кредитор на бенефициента, на който лицето по чл.8а от ЗОД е издало гаранцията	Остатъчен размер на гаранцията към 01.01.2019 г. /в лева/	Остатъчен размер на гаранцията към 31.12.2019 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
1.						
2.						
3.						
					0	0

Изготвил: Тодор Дамянов, тел. 0747 80095
/име, сл. тел. и подпис/

Кмет на общината: инж. Красимир Герчев
/име, подпис и печат/