



О Б Щ И Н А Р А З Л О Г

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

ДО
АДВ. ИВАН ДИМИТРОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ РАЗЛОГ

6100-519 / 06.11.2024г.

ДОКЛАД

ОТ ИНЖ. КРАСИМИР ГЕРЧЕВ КМЕТ НА ОБЩИНА РАЗЛОГ

ОТНОСНО: Информация за изпълнение на Бюджета на Община Разлог за първо полугодие на 2024 година

Уважаеми Господин ПРЕДСЕДАТЕЛ, Госпожи и Господа,

Съгласно чл. 137, ал. 2 от Закон за публичните финанси и чл. 46, ал. 2 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, предлагам на Вашето внимание информация за текущото изпълнение на бюджета на Община Разлог и на сметките за средства от Европейския съюз към 30.06.2024 год.

Информацията съдържа данни за изпълнението на основните параметри в приходната и разходната част, в сборния бюджет на община Разлог за 2024 год..

1. ПРИХОДИ

Отчетът за приходи на община Разлог е съставен съгласно Единната бюджетна класификация за приходите утвърдена от министерство на финансите за 2024 год..

1.1 СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Собствените приходи на община Разлог, спрямо годишния план имат следното изпълнение към 30.06.2024 г.

Показатели	Годишен план	ОТЧЕТ	Разлика	Изпълнение %
I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	11 305 483	5 918 615	-5 386 868	52%
1. Данъчни приходи	3 561 383	2 618 027	-943 356	74%
2. Други приходи	7 732 100	3 278 506	-4 453 594	42%
2.1 Приходи и доходи от собственост	835 000	379 587	-455 413	45%
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	595 000	291 345	-303 655	49%
приходи от наеми на имущество и земя	232 000	85 737	-146 263	37%
2.2 Приходи от такси	4 325 100	2 617 455	-1 707 645	61%
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	252 000	143 525	-108 475	57%
2.4 Други неданъчни приходи	2 017 000	38 366	-1 978 634	2%

2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи	303 000	99 573	-203 427	33%
3. Помощи и дарения от страната	12 000	22 082	10 082	184%

Изпълнението на планираните, в бюджета на Община Разлог, собствени – данъчни и неданъчни приходи, е в размер на 52%, при реализирани 78 % през 2023 година. Разликата се дължи предимно на показателят „Други неданъчни приходи“ в който са планирани възстановените средства от ДДС, по реализираните от община Разлог проекти и съответните плащания по тях. Подобна тенденция се наблюдава регулярно в 6-месечните отчети, тъй като през първото полугодие, изграждането на инфраструктурните обекти е в начална фаза и не се извършват плащания по тях.

В абсолютна стойност, сравнението на събраните приходи за първото полугодие на 2023, спрямо 2024 година изглежда така:

Показател	2024 година	2023 година
I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	5 918 615	6 192 021
1. Данъчни приходи	2 618 027	2 344 367
2. Други приходи	3 278 506	3 832 376
2.1 Приходи и доходи от собственост	379 587	369 564
нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция	291 345	277 026
приходи от наеми на имущество и земя	85 737	89 766
2.2 Приходи от такси	2 617 455	2 553 893
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви	143 525	88 372
2.4 Други неданъчни приходи	38 366	547 915
2.5 Постъпления от продажба на нефинансови активи	99 573	272 632
3. Помощи и дарения от страната	22 082	13 341
4. Помощи и дарения от чужбина		1 937

Анализът показва, че през последните години се наблюдава стабилна тенденция по отношение събираемостта на местните приходи и стойностите им са съпоставими, което е и предпоставка за изпълнение на приходната част на бюджета в края на годината.

1.2 ПРИХОДИ ОТ РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ

Предвидените в бюджета на Република България средства за делегираните държавни дейности и местни 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 2024 год..

2. РАЗХОДИ

РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ, 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, спрямо началния план, по разходни параграфи за делегирани от държавата дейности, местни дейности и дофинансиране на делегирани от държавата дейности съгласно ЕБК

ПОКАЗАТЕЛИ	Годишен уточнен план 2024 г.	ОТЧЕТ 2024 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ ЗА:		
			държавни дейности	местни дейности	дофинансиране
(а)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
II. РАЗХОДИ	44 073 240	21 467 814	12 652 278	8 757 762	57 774
1. Персонал	22 055 579	11 787 797	10 356 031	1 426 105	5 661
1.1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав.	16 676 106	7 703 472	6 763 428	935 328	4 716
1.2. Други възнаграждения и плащания за персонала	1 779 441	2 074 323	1 802 942	271 381	
1.3. Осигурителни вноски	3 600 032	2 010 002	1 789 661	219 396	945
2. Издръжка	13 355 275	6 208 086	1 843 194	4 324 935	39 957
3. Лихви		64 675		64 675	
в т. ч. външни					
4. Социални разходи, стипендии	401 468	88 763	82 263	6 500	
в т. ч. стипендии	102 613	51 301	51 301		
5. Субсидии	2 305 896	695 262	305 493	389 769	
6. Придобиване на нефинансови активи	5 955 022	2 623 231	65 297	2 545 778	12 156

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 2023 година, очаквани постъпления от собствени приходи и предоставени за сметка на общински приходи средства за текущи и капиталови разходи.

Видно от данните за изпълнение на разходите е, че предоставените средства са разходвани целесъобразно и икономично.

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

ПОКАЗАТЕЛИ	ОТЧЕТ 2024 г.	ОТЧЕТНИ ДАННИ		дофинансиране
		ЗА:		
		държавни дейности	местни дейности	
(a)	(2)	(3)	(4)	(5)
II. РАЗХОДИ	188 599	20 181	129 623	38 795
1. Персонал	61 695	14 819	9 378	37 498
1.1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав.	42 094	3 771	7 051	31 272
1.2. Други възнаграждения и плащания за персонала	9 629	9 629		
1.3. Осигурителни вноски	9 972	1 419	2 327	6 226
2. Издръжка	121 542		120 245	1 297
4. Социални разходи, стипендии	5 362	5 362		
III. Трансфери	173 309	5 794	167 515	
2. Други трансфери	173 309	5 794	167 515	
в т. ч. временни безлихвени заеми	-582 523		-582 523	
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV	(15 290)	(14 387)	37 892	(38 795)
VI. Финансиране	15 290		15 290	
6. Друго вътрешно финансиране	9 182		9 182	
друго финансиране	9 182		9 182	
8. Наличности в началото на периода	97 274		97 274	

3.2. ОТЧЕТ ЗА ДРУГИ СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

ПОКАЗАТЕЛИ	ОТЧЕТ 2024 г.		
		местни дейности	дофинансиране
(a)	(2)	(4)	(5)
I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	19 656	19 656	
4. Помощи и дарения от чужбина	19 717	19 717	
II. РАЗХОДИ	32 955	7 865	25 090
1. Персонал	7 407		7 407
1.1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни прав.	5 403		5 403
1.2. Други възнаграждения и плащания за персонала	1 000		1 000
1.3. Осигурителни вноски	1 004		1 004

2. Издръжка	20 869	7 865	13 004
6. Придобиване на нефинансови активи	4 679		4 679
III. Трансфери	5 450	5 450	
2. Други трансфери	5 450	5 450	
в т. ч. временни безлихвени заеми	-763	-763	
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV	(7 849)	17 241	(25 090)
VI. Финансиране	7 849	7 849	
1. Външно финансиране			
6. Друго вътрешно финансиране	7 849	7 849	

3.3. ОТЧЕТНИ ДАННИ ПО ЕБК ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ – Разплащателна агенция ДФЗ

ПОКАЗАТЕЛИ	ОТЧЕТ 2024 г.	местни дейности
(а)	(2)	(4)
II. РАЗХОДИ	1 848 215	1 848 215
6. Придобиване на нефинансови активи	1 848 215	1 848 215
III. Трансфери	431 308	431 308
2. Други трансфери	431 308	431 308
в т. ч. временни безлихвени заеми	94 931	94 931
V. Дефицит / излишък = I - II + III - IV	(1 416 907)	(1 416 907)
VI. Финансиране	1 416 907	1 416 907
8. Наличности в началото на периода	1 426 694	1 426 694
9 Наличности в края на периода	-9 787	-9 787

Средствата постъпват 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

Към 30 Юни 2024 година Община Разлог няма просрочени задължения по смисъла на Закона за общинския дълг и към доставчици.

Задълженията на община Разлог, по смисъла на закона за общинския дълг, са по сключен договор за кредит между Община Разлог и „Фонд ФЛАГ“ ЕАД за изграждане на сепарираща инсталация. Данните за дълга са представени в следващата таблица:

Описание на дълга (Решение на Общински съвет, Номер на договор(емисия))	Договор за кредит № 575 от 16.06.2021 г., Решение на ОПС № 234/29.12.2020 г.
Размер на дълга по договор	9 000 000.00 лв.

Кредитор	ФОМС "ФЛАГ" ЕАД
Краен срок за погасяване	25.5.2038
Остатъчен размер на дълга към 31.12.2023 г. (в лева)	4 933 549.00 лв.
Погашения по дълга в периода 01.01 – 30.06.2024	282 000.00 лв.
Усвоени средства в периода 01.01 – 30.06.2024	3 124 383.30 лв.

Предвид изложеното и на основание чл. 137, ал. 2 от Закона за публичните финанси, чл. 46, ал. 2 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 и чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, предлагам Общински съвет град Разлог да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

Общински съвет – Разлог приема информация за изпълнението на бюджета на община Разлог, сметките за средства от Европейския съюз, както и за останалите показатели, сделки и операции за полугодieto.

МОТИВИ: Настоящото решение е прието на основание чл. 137, ал. 2 от Закона за публичните финанси, чл. 46, ал. 2 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 и чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА; като взе предвид, че текущото наблюдение на бюджета на Общините е в компетенциите на Общинските съвети.

С УВАЖЕНИЕ:

Изготвил:

Красимир Герчев
Кмет на Община Разлог

Годор Дамянов
Главен експерт – отдел ФСДБ

Съгласувал:

Съгласувал:

Христо Василев Зайков
Зам. - кмет по "Финанси, бюджет и икономика"

Елена Тумбева
гл. юрисконсулт