



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

Изх.№/.....2014 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЗЛАТОГРАД

ДОКЛАД от Мирослав Митков Янчев – Кмет на община Златоград

Относно: Отчет за изпълнението на бюджета на Община Златоград за 2013 година и отчет на състоянието на общинския дълг за 2013 година

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Изпълнението на общинския бюджет за 2013 г. е организирано в съответствие със Закона за държавния бюджет на Република България за 2013 г., ПМС № 1 от 09.01.2013 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2013 г., указания на МФ № ФО-1 от 21.01.2013 г., Наредба № 7 на Общински съвет – Златоград за условията и реда за съставяне, изпълнение и отчитане на бюджета на община Златоград и решенията на Общински съвет – Златоград.

Бюджетът на община Златоград за 2013 г. е приет с Решение № Е 376/27.02.2013 г. на Общински съвет – Златоград, в размер на **6 959 173 лв.**, в т.ч.:

- **По приходната част**
 - приходи за делегирани от държавата дейности – 4 260 183 лв.
 - приходи за местни дейности – 2 698 990 лв.
- **По разходната част**
 - за делегирани от държавата дейности – 4 260 183 лв.
 - за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 192 365 лв.
 - за местни дейности – 2 506 625 лв.

През 2013 година бюджетът е актуализиран с писма за корекции от Министерство на финансите, с размера на получените допълнителни средства под формата на трансфери и субсидии от министерства и агенции, с получените безвъзмездни помощи и дарения, както и с Решения на Общински съвет и заповеди на разпоредители с бюджет, които формират уточнения годишен план на бюджета, в размер на **10 346 608 лв.**, в т.ч.:

- **По приходната част**
 - приходи за делегирани от държавата дейности – 5 548 729 лв.
 - приходи за местни дейности – 4 797 879 лв.
- **По разходната част**
 - за делегирани от държавата дейности – 5 548 729 лв.
 - за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 214 918 лв.
 - за местни дейности – 4 582 961 лв.

Промените от Министерство на финансите, въз основа на които е коригиран бюджета на общината като цяло са в посока на увеличение на бюджетните взаимоотношения с **1 098 706 лв.**, както следва:

- **Увеличение на Общата субсидия /§§ 31-11/ с 158 270 лв.**, в т.ч.:

- 27 990 лв. – средства за учебници и учебни помагала на учениците от 1 до 7 клас и на децата от подготвителните групи;
- 12 199 лв. – средства по НП „Оптимизация на училищната мрежа”, мярка „Изплащане на обезщетения на персонала”;
- 51 161 лв. – средства за допълнително финансиране на училища, детски градини и обслужващи звена;
- 12 802 лв. – средства за изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на директори на училища, детски градини;
- 10 000 лв. – средства за изпълнение на НП „Училището-територия на учениците”, модул „Подкрепа на целодневното обучение на учениците от начален етап”;
- 10 175 лв. – средства за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал в ДД за 2013 г.;
- 8866 лв. - средства делегираните от държавата дейности по здравеопазването във връзка с промяна на броя на децата в детските ясли, в детските кухни и на децата и учениците наблюдавани в здравните кабинети;
- 3 810 лв. – средства за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища;
- 6 420 лв. – за фактически изплатени средства за присъдена издръжка;
- 8 700 лв. – средства за изпълнение на НП „Информационни и комуникационни технологии в училище”;
- 947 лв. – средства за реализиране на дейностите по НП „На училище без отсъствия”, мярка „Без свободен час”;
- **Намаление на Общата субсидия /§§ 31-11/ с 14 637 лв.**, произтичащо от промени на база на разликата между броя на децата и учениците по данни на информационна система „Админ М” към 01.01.2013 г. и броя им по който е определен размера на средствата във функция Образование със ЗДБРБ за 2013 г. – 13 419 лв. и корекция в средствата за стипендии поради промени в броя на учениците след завършено основно образование – 1 218 лв.
- **Увеличение на целевите трансфери /§§ 31-18/ с 852 159 лв.**, в т.ч. 757 415 лв. средства предоставени за предотвратяване и ликвидиране на последиците от бедствия и аварии по Решение № 1 от 11.02.2013 г. и Решение № 2 от 26.02.2013 г. на МКВП към МС, 84 844 лв. средства за покриване на начислени лихви и такси по обслужване на дълга към „ФЛАГ” ЕАД за периода 01 януари – 30 декември 2013 г. и 9 900 лв. за осигуряване на възможност за достъп до телевизионни услуги от лица със специфични социални потребности в населените места, които не са покрити с цифров ефирен сигнал;
- **Увеличение на целевите трансфери /§§ 31-28/ с 102 914 лв.** – субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания и компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 год.
С размера на получените като трансфери средства от държавния бюджет, от други бюджети и сметки са извършени служебна актуализация на бюджета, съгласно §37, ал.2 от ПЗР на ЗДБРБ за 2013 г., както следва:
- **Увеличение с размера на получените трансфери от министерства и ведомства /§61-01; §61-05; §64-01/ - общо в размер на 343 554 лв.**, в т.ч.:
 - 10 397 лв. получен трансфер от Областна администрация – Смолян за провеждане на национален референдум;
 - 24 129 лв. получени трансфери от Областна администрация – Смолян за провеждане на избори за народни представители и за възнаграждения и осигурителни вноски на ОИК;
 - 150 465 лв. получени трансфери от Министерство на труда и социалната политика за програми за временна заетост;
 - 34 892 лв. получени трансфери от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда;

– 30 032 лв. получени трансфери от Фонд „Социална закрила” за реализиране на дейности по социална услуга „Обществена трапезария” на територията на Община Златоград;

– 6 208 лв. получени трансфери от Агенция „Пътна инфраструктура” за поддържането, в т.ч зимно поддържане на платната за движение на Републиканските пътища в границите на град Златоград, съгласно споразумителен протокол;

– 100 лв. получен трансфер от Министерство на образованието и науката;

– 87 330 лв. получен трансфер по програма „Леонардо да Винчи” – ПГ „Христо Ботев” гр. Златоград;

- **Увеличение на плана по бюджета с 1 198 040 лв.** - средства по проект "Изграждане на комуникационно трасе Златоград (ГП Златоград)-Термес-Ксанти" финансиран по Програма за европейско териториално сътрудничество Гърция – България 2007 -2013.

- **Увеличение на плана по бюджета с 573 262 лв.** – възстановени средства по проект „Трансгранична достъпна инфраструктура” (CrossAccess) по Програма за европейско териториално сътрудничество Гърция- България 2007-2013.

- **Увеличение на бюджета с получените дарения в размер на 22 290 лв.**

- **Увеличение на бюджета с получените заеми от фонд ФЛАГ ЕАД за финансиране на дейности по проекти общо в размер на 402 291 лв.**

С решения общински съвет Златоград са извършени вътрешнокомпенсирани промени, както следва:

- С решение № Е 404 от 28.03.2013 г. са прехвърлени бюджетни кредити в размер на 3 000 лв. от резерва в дейност „Клубове на пенсионери и инвалиди”;

- С решение № Е 409 от 26.04.2013 г. е променен бюджета като са увеличени бюджетните кредити в дейност „Спортни бази за спорт за всички” и е намален резерва за местни дейности с 15 320 лв.;

- С решение № Е 410 от 26.04.2013 г. и във връзка с промяна на инвестиционната програма е актуализиран бюджета като са увеличени бюджетните кредити в дейност „Спортни бази за спорт за всички” с 49 279 лв., намалени са бюджетните кредити от дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа” с 15 380 лв. и от резерва в местни дейности с 33 899 лв.;

- С решение № Е 481 от 25.06.2013 г. са прехвърлени бюджетни кредити в размер на 1 400 лв. от резерва в дейност „Клубове на пенсионери и инвалиди”;

- С решение № Е 524 от 28.08.2013 г. във връзка с решение № Е 523 за осигуряване на средства за извършване на ремонт на покрив на ОУ „Васил Левски” гр. Златоград, се променя разходната част на бюджета като са прехвърлени бюджетни кредити в размер на 15 000 лв. от резерва в дейност „Общообразователни училища”;

- С Решение № Е 569 от 28.11.2013 г. във връзка с промяна в Инвестиционната програма за 2013 г. са отразени промените в бюджета на общината по съответните параграфи и функции;

- С Решение № Е 575 от 20.12.2013 г. е актуализиран бюджета на община Златоград, като са завишени местните приходи с 4 853 лв. и по разхода са увеличени разходите за местни дейности с 4 853 лв. и са извършени компенсирани промени в съответните дейности и параграфи;

I. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

Изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2013 г. е в размер на 9 385 993 лв.

В *Приложение № 1* се съдържа информация по пълна бюджетна класификация за планираните и постъпилите приходи в бюджета на Община Златоград през 2013 г.

Изпълнението на собствените приходи (данъчни и неданъчни) на община Златоград е в размер на 4 250 265 лв., или 89,40 на сто от разчета за годината.

1. Данъчни приходи

Общото изпълнение на **имуществените данъци и патентен данък** е **343 421 лв.**, което представлява 90,88 на сто от разчета за годината. Съпоставими със същия период на 2012 г. постъпленията от имуществени данъци бележат ръст от 2,12 на сто, или в бюджета за 2013 г. са постъпили със 7 140 лв. повече спрямо 2012 г.

Данъкът с най-голям относителен дял в имуществените данъци е **данъкът върху превозните средства – 45,63 на сто**. Приходите от данък върху превозните средства към 31.12.2013 г. са в размер на 156 691 лв., или 81,95 на сто от разчета за годината. Спрямо същия период на 2012 г. приходите от данък върху превозните средства бележат намаление с 6 935 лв.

Приходите от **данък върху недвижими имоти** бележат ръст спрямо същия период на 2012 г. с 9 156 лв. или 11,52 на сто.

Приходите от **данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** са в размер на 54 336 лв., което представлява 126,36 на сто от предвидените за годината и с 27,35 на сто повече спрямо същия период на 2012 г.

Приходите от **туристическия данък** към 31.12.2013 г. възлизат на 3 894 лв., или 77,88 на сто от разчета за годината. Спрямо същия период на 2012 г., когато са постъпили 8 515 лв. от туристически данък, през 2013 г. са постъпили по-малко с 4 621 лв., което се дължи на отмяната на чл. 61с, ал. 4 и ал. 5 от ЗМДГ.

От **патентен данък** са постъпили 39 871 лв., или 99,73 на сто от разчета за годината. Постъпленията по бюджета от патентен данък за същия период на 2012 г. са в размер на 41 792 лв. Наблюдава се тенденция на намаляване на броя на данъчно задължените лица, подлежащи на облагане с патентен данък, което влияе на размера на облагаемата основа и приходите по параграфа.

2. Неданъчни приходи

Отчетените **неданъчни приходи по общинския бюджет за периода** са в размер на **3 906 844 лв.**, в т.ч. 2 899 998 лв. получени суми по проект финансиран по *програма „Европейско териториално сътрудничество Гърция – България 2007 -2013 г.* отчетени по параграф 46-00 „Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина”.

➤ Общински такси

За отчетния период в общинския бюджет са постъпили **577 818 лв.** от общински такси. С най-голяма тежест в общинските такси е **таксата за битови отпадъци**, като отчетените постъпления са в размер на 395 871 лв., или 81,38 на сто от годишния разчет.

Постъпленията от **такса за ползване на детска градина** за отчетния период са в размер на 102 951 лв., или 95,86 на сто от годишния разчет и с 21 746 лв. повече спрямо същия период на 2012 г.

Постъпленията от **такса за технически услуги** са в размер на 19 900 лв., или 73,70 на сто от годишния разчет и с 3 368 лв. повече спрямо 2012 г.

Постъпленията от **такса за административни услуги** са в размер на 20 982 лв., което представлява 94,73 на сто от разчета за годината и с 3 144 лв. повече спрямо 2012 г.

Постъпленията от **такса за ползване на пазари, панаири, тържища, тротоари и други** са в размер на 7 041 лв., или 88,01 на сто от разчета за годината и с 2 788 лв. повече спрямо същия период на 2012 г.

Постъпленията от **такса за откупуване на гробни места** са в размер на 1 336 лв. или 83,50 на сто от разчета за годината.

➤ Приходи и доходи от собственост

Постъпленията от **приходи и доходи от собственост** към 31.12.2013 г. са в размер на 105 162 лв., или 77,20 на сто от разчета за годината, и с 204 лв. повече спрямо същия период на 2012 г.

Постъпленията от **продажба на нефинансови активи (§40-00)** към 31.12.2013 г. са в размер на 230 736 лв. при план 523 837 лв. или 44,05 на сто изпълнение.

Приходите от концесия са в размер на 55 505 лв.

Постъпилите дарения през 2013 г. са в размер на 22 290 лв.

➤ **Други приходи**

От глоби, санкции и наказателни лихви са постъпили 31 181 лв., или 72,51 на сто от предвидените в бюджета.

За отчетния период в общинския бюджет са постъпили **Други неданъчни приходи** в размер на 19 387 лв. или 78,91 на сто от предвидените за годината.

3. Взаимоотношения с Централния бюджет

Усвоените трансфери(субсидии) от Централния бюджет към 31.12.2013 г. са в размер на 5 711 926 лв. в т.ч. за държавни дейности – 4 540 884 лв. и за местни дейности – 1 171 042 лв. По подпараграф 31-20 „Възстановени трансфери (субсидии) за ЦБ са отразени със знак (-) възстановените неусвоени средства, предоставени през 2013 г. по решения на МКВП към МС – 44 868 лв.

4. Трансфери

По подпараграф 61-01 „Трансфери между бюджети - получени трансфери” са отчетени получените трансфери от Областна администрация - Смолян във връзка с провеждането на национален референдум и за провеждане на избори, общо в размер на 34 526 лв., получени трансфери от Агенция „Пътна инфраструктура” – 6 209 лв., получените трансфери от Фонд „Социална закрила” за реализиране на дейности по социална услуга „Обществена трапезария” – 30 032 лв., трансфер от МОН – 100 лв. и трансфер по програма „Леонардо да Винчи” – 87 330 лв.

По подпараграф 61-02 „Трансфери между бюджети -предоставени трансфери” са отчетени със знак (-) отчисленията по чл.64 от Закона за управление на отпадъците - 35 871 лв.

По подпараграф 62-02 „Предоставени трансфери” са отчетени със знак (-) предоставените средства по проекти: 28 272 лв. за съфинансиране на проект "Изграждане на крайбрежна стена-корекция на левия бряг на река Върбица, от ос.т.970 до ос.т.977 по бул. "България" представляващи собствено участие, 65 394 лв. собствено участие по проект „Повишаване на туристическа атрактивност в гр. Златоград”, трансформиране на предоставени заеми по проекти и невъзстановени разходи общо в размер на 283 345 лв. в т.ч 279 120 лв. по проект "Изграждане на крайбрежна стена-корекция на левия бряг на река Върбица, от ос.т.970 до ос.т.977 по бул. "България", във връзка с прихваната финансова корекция от 2012 г. по проект „Реконструкция , ремонт и внедряване на енергоефективни мерки в сградите на ОУ „В.Левски” гр. Златоград, СОУ „Св.княз Борис I” с. Старцево и ОУ „Св.Св.Кирил и Методий” с. Долен, общ. Златоград” по ОП „Регионално развитие”, и 4 225 лв. по проекти ”Подкрепа за заетост” и „Нов избор – развитие и реализация” по ОП „Развитие на човешките ресурси”.

За окончателно плащане на разходите по проект „Благоустрояване на площад в централна градска част на гр. Златоград” по ПРСР е отразен отпуснатия по реда на ПМС №59/2011 г. безлихвен заем от ЦБ в размер на 1 105 785 лв. Съгласно т.26 от ДДС №12/2011 г. операцията е отразена едновременно като получен заем от централния бюджет по § 74-00 (+) и като предоставен трансфер между бюджетни и извънбюджетни сметки и фондове по §§ 62-02 със знак (-). Заема е възстановен, за което общината отчита по бюджета си получените средства по проекта, финансиран по ПРСР по §§ 62-01 (+), а преводът по към сметката на Държавен фонд „Земеделие” – Разплащателна агенция – съответно по § 74-00 със знак (-)

По подпараграф 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост” са отчетени предоставените средства от МТСП по програми за временна заетост в размер на 150 465 лв.

По подпараграф 64-01 „Получени трансфери” са отразени получените трансфери от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС) общо в размер на 34 892 лв.

5. Временни безлихвени заеми

По §76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки/фондове” се отразяват със знак (-) предоставените заеми от бюджета на община Златоград по оперативни програми на Европейския съюз, със знак (+) се отразяват възстановените заеми, както и предоставените заеми, невъзстановими от УО, които се трансформират в трансфери, съгласно указания на Министерство на финансите . През 2013 г. са предоставени временни безлихвени заеми в размер на 612 720 лв. във връзка с осъществяването на проекти по оперативни програми на ЕС, възстановени са заеми в размер на 541 820 лв., трансформирани заеми в трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки общо в размер на 283 344 лв. или салдото по параграфа възлиза на 212 444 лв.

| № по ред | Проекти | Предоставен заем през 2013 г. (-) | Възстановен заем през 2013 г. (+) |
|----------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | ОП РЧР – „Нов избор – развитие и реализация”, „Подкрепа за заетост” | 175 173 | 103 966 |
| 2 | ПРСР – проект „Реконструкция и доизграждане на водопроводна мрежа в с. Долен и реконструкция на спортен център” | 232 532 | 232 532 |
| 3 | ОП РР – проект „Повишаване на туристическата атрактивност в гр. Златоград” | 199 515 | 0 |
| 4 | ОП РР – проект „Повишаване на туристическата атрактивност в гр. Златоград” | 5 100 | 5 100 |
| 5 | ОП РР - проект "Изграждане на крайбрежна стена-корекция на левия бряг на река Върбица, бул. "България" | 400 | 400 |
| 6 | ОП РР - проект "Изграждане на крайбрежна стена-корекция на левия бряг на река Върбица, бул. "България" | | 1 420 |
| 7 | ОП РР - проект "Изграждане на крайбрежна стена-корекция на левия бряг на река Върбица, бул. "България" | | 198 402 |
| | Всичко: | 612 720 | 541 820 |

Трансформирани заеми в трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки по проекти:

| № по ред | Проекти | Трансформиран заем (+) |
|----------|--|------------------------|
| 1 | ОП РЧР – „Подкрепа за заетост” | 813 |
| 2 | ОП РЧР – „Нов избор – развитие и реализация” | 3 411 |
| 3. | ОП РР - проект "Изграждане на крайбрежна стена-корекция на левия бряг на река Върбица, бул. "България" | 279 120 |
| | Всичко: | 283 344 |

6. Операции с финансови активи и пасиви

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната” са отразени погашенията през 2013 г. на главници по договори за кредит с „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД в размер на 1 492 746 лв. Отразени са и усвоените през 2013 г. заеми по сключени договори за кредит с „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД за финансиране на дейности по проекти по оперативни програми в размер на 402 291 лв.

Погашенията по лизинга за периода в размер на 32 277 лв. са отразени по подпараграф 93-17 "Задължения по финансов лизинг и търговски кредит към местни лица"

По параграф 88-00 „Временно съхранявани средства и средства на разпореждане” са отразени предоставените средства от МОН по проекти от ОП "Развитие на човешките ресурси" на училищата в размер на 11 950 лв.

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

Изпълнението на разходната част за 2013 г. е в размер на 9 385 993 лв., в т.ч. за държавни дейности – 5 187 096 лв., 183 827 лв. разходи за държавни дейности дофинансирани с общински приходи и за местни дейности – 4 015 070 лв.

В приложения № 2 и № 3 се съдържа информация по пълна бюджетна класификация за изпълнението на разходната част на бюджета за 2013 г. по функции, дейности и параграфи.

1. Изпълнение на разходите за „Държавни дейности”:

Разходите за делегираните от държавата дейности за 2013 г. са в размер на 5 187 096 лв. при план 5 548 729 лв. или изпълнение 93,48 %. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- Общият размер на изплатените **трудови разходи** е 3 121 248 лв. Трудовите разходи по отчет представляват 60.17 на сто от общо изразходваните средства за държавни дейности/ДД/.

- Разходите за **веществена издръжка** за всички делегирани дейности са в размер на 699 336 лв., или 13,48 % от общите разходи за ДД. С най-голям дял са разходите за вода, горива и ел.енергия – 189 578 лв., или 27,10 % от обема на издръжката, за външни услуги – 132 611 лв., или 18,96 % от обема на издръжката, за материали – 130 340 лв. или 18,64 % от обема на издръжката.

- Разходи за **стипендии** са в размер на 29 652 лв.

- Изплатени **трансфери за безплатни и намалени цени пътувания и субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози** са в размер на 64 360 лв.

- Субсидии за **читалища** в размер на 100 336 лв.

- **Капиталови разходи** – 1 172 164 лв. или 22,60 на сто от общо разходите за държавни дейности.

Структурата на отчета за делегираните от държавата дейности по функции е : най-голям дял имат разходите за функция „Образование” – 49,75 %, за функция „Отбрана и сигурност” – 23,56 % , за функция „Общи държавни служби” – 10,40 %, за функция „Социално осигуряване и грижи” – 9,97 %.

В стойностно измерение като план и отчет по функции, разходите в делегираните от държавата дейности имат следния вид:

| ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА | План 2013 | Отчет към 31.12.2013 | Изпълнение в % |
|--------------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Общи държавни служби | 541 784 | 539 251 | 99,53 % |
| Отбрана и сигурност | 1 284 400 | 1 222 137 | 95,15 % |
| Образование | 2 782 986 | 2 580 503 | 92,72 % |
| Здравеопазване | 244 237 | 214 298 | 87,74 % |
| Соц.осигуряване и грижи | 575 783 | 514 173 | 89,30 % |
| Култура | 105 628 | 102 823 | 97,34 % |
| Икономически дейности и услуги | 13 911 | 13 911 | 100.00% |

2. Изпълнение на разходите за „местни дейности“:

Общият обем на отчетените разходи за местни дейности е 4 015 070 лв., при годишен план 4 582 961 лв. , или изпълнение 87,61 на сто. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- Общият размер на изплатените **трудови разходи** е 243 912 лв. Трудовите разходи по отчет представляват 6,07 % от общо изразходваните средства за местни дейности /МД/.

- Разходите за **веществена издръжка** за всички местни дейности са в размер на 1 431 442 лв., или 35,65 % от общо извършените разходи за МД. Най - голям дял в издръжката на местни дейности имат разходите за външни услуги – 32,673 %, за вода, горива и ел.енергия – 23,84 %, разходи за материали – 17,27 %, разходи за храна – 11,28 %

- **Капиталови разходи** – 2 229 929 лв. или 55,54 % от общо разходите за МД.

- **Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата** – 4 163 лв.

- **Субсидии за организации с нестопанска цел** – 8 855 лв.

- **Разходи за членски внос и участия в нетърговски организации** – 3 625 лв.

- **Разходи за лихви** – 93 144 лв.

В стойностно измерение като план и отчет по функции, разходите в местни дейности имат следния вид:

| ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА | План 2013 | Отчет към 31.12.2013 | Изпълнение в % |
|--|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Общи държавни служби | 320 203 | 258 525 | 80,74 % |
| Отбрана и сигурност | 220 330 | 159 823 | 72,54 % |
| Образование | 258 850 | 229 328 | 88,59 % |
| Здравеопазване | 135 166 | 114 786 | 84,92 % |
| Соц.осигуряване и грижи | 52 332 | 36 644 | 70,02 % |
| Жил.стр.,благоустр.,комун.ст-во и ок.среда | 2 516 644 | 2 241 871 | 89,08 % |
| Култура | 249 400 | 182 213 | 73,06 % |
| Икономически дейности и услуги | 734 581 | 695 616 | 94,70 % |
| Разходи неklasифиц. в други функции | 95 455 | 96 264 | 100,85 % |

3. Изпълнение на разходите, дофинансирани с местни приходи

Общият обем на разходите за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи е 183 827 лв. при годишен план 214 918 лв. или 85,53 % изпълнение.Разпределението им по групи разходи е както следва:

- Общият размер на изплатените **трудови разходи** е 154 802 лв. Трудовите разходи по отчет представляват 84,21 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.

- Разходите за **веществена издръжка** са в размер на 29 025 лв. или 15,79 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.

В стойностно измерение като план и отчет по функции, разходите в държавни дейности, дофинансирани с местни приходи имат следния вид:

| ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА | План 2013 | Отчет към 31.12.2013 | Изпълнение в % |
|---------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Общи държавни служби | 152 218 | 141 294 | 92,82 % |
| Образование | 55 200 | 42 533 | 77,05 % |
| Култура | 7 500 | 0 | 0,00 % |

4. Наличност в края на периода

Наличността в края на периода е в размер на 367 160 лв., в т.ч.

➤ **наличност в лева за държавни дейности – 243 554 лв.,** в т.ч. 140 315 лв. наличност на училищата и детските градини, 2 298 лв. годината неуسوени средства предоставени през 2013 г. за предотвратяване и ликвидиране на последиците от бедствия и аварии по решения на Междуведомстванета комисия за възстановяване и подпомагане към Министерски съвет и 100 941 лв. реализирани икономии от държавни дейности;

Реализираните икономии в държавни дейности остават като преходен остатък и се използват за финансиране на същите дейности.

➤ **наличност в левова равностойност по валутни сметки за държавни дейности – 84 478 лв.,**

➤ **наличност в лева за местни дейности 38 417 лв.,** в т.ч. 19 239 лв. трансфер от 2013 г. за зимно поддържане и снегопочистване, 2 276 лв. туристически данък, 9 900 лв. целеви средства по ПМС №288 от 14.12.2013 г., 2 240 лв. остатък от детски градини, 964 лв. целеви средства за обществена трапезария.

➤ **наличност в левова равностойност по валутни сметки –711 лв.** по проекти по ОП Европейско териториално сътрудничество Гърция-България 2007-2013 г.

III. ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Отчета за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз за 2013 г. е показан в *приложение № 4*. В приложението са посочени отчетните данни по агрегирани показатели за изпълняваните през 2013 г. проекти от Община Златоград, общо за сметките за средства от Европейския съюз, така и по отделните оперативни програми.

IV. ОТЧЕТ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ КЪМ 31.12.2013 г.

Към настоящият отчет е приложен годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2013 г. – *Приложение № 5*.

Към 01.01.2013 г. общинския дълг възлиза на 2 011 867,25 лв. Дългът на община Златоград е формиран от следните елементи :

1. **Финансов лизинг над две години** с предназначение за закупуване на мотометачна машина– 32 277,21 лв.

2. **Дълг, поет с договори за общински заеми**

В началото на годината размера на поетия дълг с договори за общински заеми е 1 979 590,04 лв. в т.ч.

➤ кредит от „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД с предназначение финансиране на проект „Реконструкция, ремонт и внедряване на енергоефективни мерки в сградите на ОУ „В.Левски”-Златоград, СОУ „Св.княз Борис I” Старцево и ОУ „Св.св.Кирил и Методий” с. Долен – 376 181,96 лв.

➤ кредит от „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД с предназначение финансиране на проект „Изграждане на комуникационно трасе – Златоград – ГП „Златоград-Термес-Ксанти” – 1 142 985,73 лв.

➤ кредит от „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД с предназначение финансиране на проект „Изграждане на крайбрежна стена – корекция на левия бряг на река Върбица, от о.т. 970 до о.т.977 по бул.България и почистване на речното корито” – 460 422,35 лв.

За реализиране на проекти през 2013 г. е усвоен общински дълг в размер на 402 291,37 лв., в т.ч.:

➤ с Решение № Е 432 от 29.05.2013 г. Общински съвет Златоград възложи на кмета на общината да поеме нов краткосрочен дълг за финансиране на проект „Отворени протоколи и инструменти за образование и обучение на доброволчески организации в сферата на гражданска защита срещу природни бедствия (горски пожари) в Гърция и България”. В изпълнение на решението беше подписан договор с „Фонд за органите на

местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД № 500 от 09.10.2013 г. в размер на 209 153,23 лв. През м.октомври 2013 г. бе усвоена сума в размер на 137 382,00 лв.

➤ с Решение № Е 527 от 28.08.2013 г. Общински съвет Златоград даде съгласие за сключване на договор за кредит, за поемане на краткосрочен дълг с цел реализация на дейностите по проект „Повишаване на туристическата атрактивност на град Златоград”. В изпълнение на решението бе подписан договор за кредит № 511 от 05.11.2013 г. за 375 746,97 лв. За нуждите на проекта бе усвоена сума в размер на 199 515,40 лв.

➤ с Решение № Е 526 от 28.08.2013 г. Общински съвет Златоград даде съгласие за сключване на договор за кредит с „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД, за поемане на краткосрочен дълг с предназначение финансиране на собствено участие на проект „Повишаване на туристическата атрактивност на град Златоград”. В изпълнение на решението бе подписан договор за кредит № 512 от 05.11.2013 г. За нуждите на проекта бе усвоена сума в размер на 65 393,97 лв.

Плащанията по общинския дълг през 2013 г. са извършвани в определените в договорите срокове, като за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2013 г. сумата на погашенията на главници е общо в размер на 1 525 023,24 лв. Заплатените лихви и такси в периода са в размер на 96 263,64 лв.

Към 31.12.2013 г. общинският дълг на Община Златоград възлиза на 889 135,38 лв.

Във връзка с гореизложеното и на основание чл.140 от Закона за публични финанси и чл.9, ал.1 от Закона за общинския дълг, предлагам на Вашето внимание годишен отчет на изпълнението на бюджета за 2013 г., отчет за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз, годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2013 г.

Приложения:

1. Проект на решения
2. Приложение № 1 Отчет на приходна част на бюджета за 2013 г.
3. Приложение № 2 Отчет на разходната част на бюджета за 2013 г. по функции, параграфи и дейности
4. Приложение № 3 Рекапитулация по параграфи
5. Приложение № 4 Годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2013 г.
6. Приложение № 5 Отчет за извънбюджетни сметки и фондове за 2013 г.

МИРОСЛАВ ЯНЧЕВ

Кмет на община Златоград

Изготвил,

Надя Мангарудова

Директор на дирекция „ФСД, Б, ЧР и МДТ”