



# ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ – ЗЛАТОГРАД

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

## ИНФОРМАЦИЯ

### *Относно: Изпълнението на бюджета на Община Златоград към 30.09.2012 г.*

Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 г., ПМС № 367 от 29.12.2011 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г., Указания на МФ № ФО-1 от 10.01.2012 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.

### **I. КОРЕКЦИИ ПО БЮДЖЕТА /Приложение № 1/**

Бюджетът на община Златоград е приет с Решение № Е 55 от 20.02.2012 г. на Общински съвет Златоград в размер на 6 261 621 лв.

От първоначалния приетия бюджет за 2012 г. от Общински съвет Златоград се извършиха завишения на бюджета в приходната му част, касаещи трансферите между бюджетни сметки и взаимоотношенията с ЦБ и завишения в разходната част, на основание §39 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г. и писма на МФ.

За трето тримесечие е увеличен бюджета за 2012 г. с общо 203 181 лв. в т.ч. увеличение в държавни дейности с 160 227 лв. и увеличение в местни дейности с 42 954 лв., в следните аспекти:

- МФ с писмо № ФРС-8/26.07.2012 г. увеличи бюджетните взаимоотношения на Общината с ЦБ за трето тримесечие на 2012 г. с 14 831 лв. субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания за III-то тримесечие. Корекцията е отразена и в разходната част на бюджета в съответните делегирани от държавата дейности, както следва:

- Дейност „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта” с 12 573 лв.
- Дейност „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията” с 2 258 лв.

- МФ с писмо № ФО-23/02.07.2012 г. увеличи бюджетните взаимоотношения с ЦБ за 2012 г. с 1 817 лв. средства за осигуряване на целодневна организация на учебния ден на учениците от I и II клас в общинските училища. Завишението е отразено в разходната част на бюджета във функция Образование, дейност „Общообразователни училища”

- МФ с писмо № ФО-24/06.07.2012 г. увеличава бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2012 г. с 4 303 лв. средствата са по НП ”Оптимизация на училищната мрежа” за изплащане на обезщетения на персонала за месеците ноември 2011 – април 2012 г. Завишението е отразено в разходната част на бюджета в частта за държавни дейности „Общообразователни училища с 3 955 лв. и дейност Професионални училища с 348 лв.

- МФ с писмо № ФО-27/24.07.2012 г. увеличава бюджета за 2012 г. с 2 220 лв. средства за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за второто тримесечие. Промяната е отразена във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, държавна дейност „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта”.

- МФ с писмо № ФО-28/25.07.2012 г. увеличи бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ с 110 лв. във връзка с ПМС № 83/26.04.2010 г. Промяната е отразена в дейност „Други дейности по здравеопазването”

- МФ с писмо № 34 от 08.08.2012 г. увеличава бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ с 3 913 лв. средства за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските градини и училища. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи на делегираната от държавата дейност „Спорт за всички”.

- МФ с писмо № ФО-32 от 07.08.2012 г. увеличава бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ с 13 059 лв. средства за покриване на начислени лихви и такси по обслужване на дълга на общината към ФЛАГ за периода от 1 януари – 30 юни 2012 г. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи в местна дейност „Разходи за лихви”

- МФ с писмо № ФО-38/04.09.2012 г. увеличава бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2012 г. с 13 978 лв. средствата са по НП ”Оптимизация на училищната мрежа” за изплащане на обезщетения на персонала за месеците май 2012 – юни 2012 г. Завишението е отразено в разходната част на бюджета в частта за държавни дейности Общобразователни училища с 6 973 лв. и дейност Професионални училища с 7 005 лв.

- МФ с писмо № 08-00-1279 от 20.09.2012 г. увеличи бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ с 59 648 лв. Средства за обекти утвърдени с Решение №9 на МКВП към МС. Завишени са разходните параграфи в делегираната от държавата дейност „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии”.

- На основание §39 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г. са извършени служебни актуализации с получените през третото тримесечие средства от 24 823 лв. от МТСП по програмите и мерките по заетост, като средствата са трудови разходи за периода 01.07.2012 г. – 30.09.2012 г. на лицата, наети по програмите и са отразени в разходната част в държавна дейност „Програми за временна заетост”

- На основание т. 4.5. от Решение № Е 55 от 20.02.2012 г. от Общински съвет Златоград е завишена приходната част на делегираните от държавата дейности със собствените приходи на училищата с 35 010 лв. Завишението е отразено и в разходната част в разходните параграфи в дейностите Общобразователни училища и Професионални училища в съответствие с бюджетите на училищата.

- С получените в общината застрахователни обезщетения в размер на 160 лв. от настъпили застрахователни събития на застраховано имущество на ЦСРИ е завишен плана на приходната част на общината, като завишението е отразено и в разходната част в делегираната от държавата дейност „Център за социална рехабилитация и интеграция”.

- На основание §39 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г. са извършени служебни актуализации с полученият трансфер от ПУДООС средства в размер на 4 518 лв. – I-ви транш по договор за безвъзмездна помощ за проект „Красотата на природата е мойт свят, мое ежедневие, мой ангажимент” – обособяване на зона за отдих с изграждане на детска площадка в с. Аламовци.

- Във връзка с Решение № Е 206 от 26.06.2012 г. на Общински съвет Златоград за предоставяне на трансфер от бюджета на общината по извънбюджетната сметка за възстановяване на сума по ОП „Околна среда” в размер на 11 343 лв., са извършени съответните промени по бюджета в приходната част със знак (-) по параграф 62-02 Предоставени трансфери и в намаление на разходната част от резерва със същата сума.

- С постъпилите през трето тримесечие средства от дарения от страната в размер на 2 841 лв.е завишена приходната част на местни дейности и съответно разходната част според волята на дарителите.

- С получените средства по проект „Отворени протоколи и средства за образование и обучение на доброволчески организации в областта на гражданската защита, срещу природните бедствия в Гърция и България” – OUTLAND финансиран по Оперативна програма „Европейско териториално сътрудничество Гърция – България 2007 -

2013 г., в размер на 33 879 лв. е завишена приходната част на местни дейности по параграф 46-10 Текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от ЕС

Във връзка с решение № Е 259 от 17.09.2012 г. на Общински съвет Златоград се извърши актуализиране на бюджета за 2012 г. като се прехвърлиха бюджетни кредити в делегирана от държавата дейност Общообразователни училища – дофинансирана с местни приходи и прехвърляне на бюджетни кредити от местни дейности към делегирана от държавата дейност Общообразователни училища – дофинансирана с местни приходи, без да се променя общия размер на бюджета общо в размер на 70 000 лв. по параграф 52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения” в ОУ „Васил Левски” Златоград.

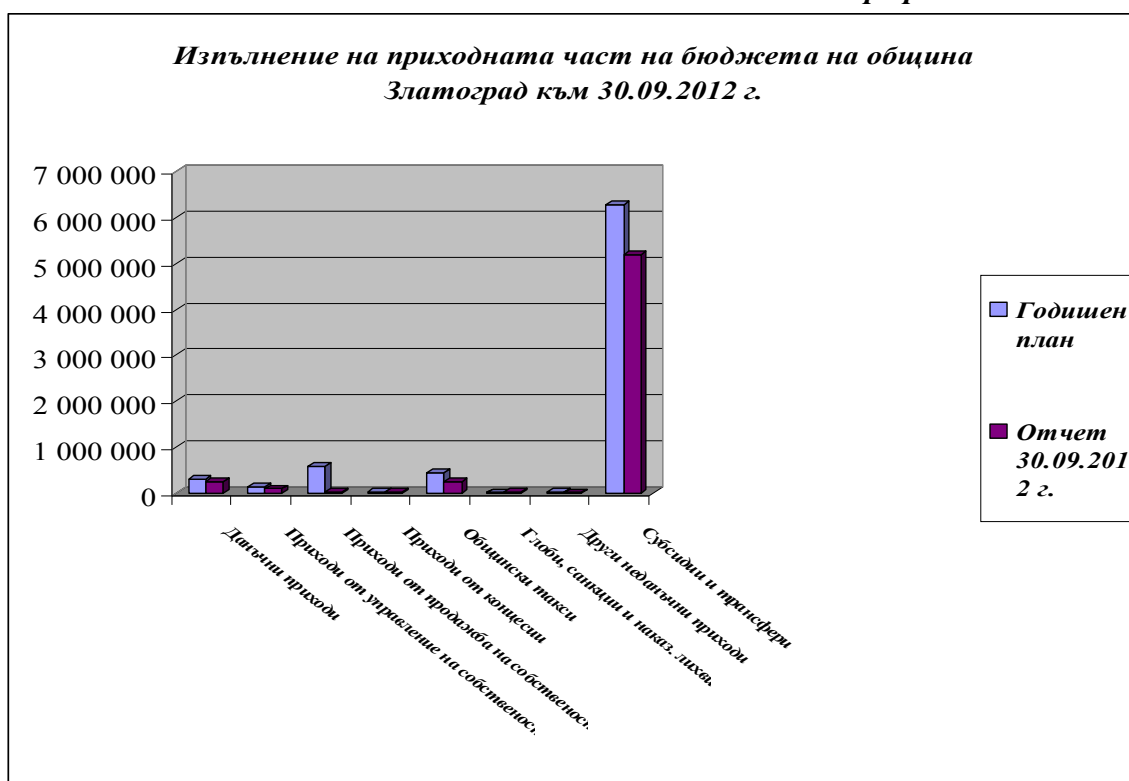
На основание т.7 от Решение № Е55 от 20.02.2012 г. на Общински съвет Златоград, със Заповед № 490 от 09.10.2012 г. от Кмета на община Златоград, се извърши към 30.09.2012 г. вътрешно прехвърляне на бюджетни кредити по параграфи, като увеличенията и намаленията се осъществиха от едни параграфи за сметка на други в обема на общите разходи в една бюджетна дейност, без да се изменя общия ѝ размер, в следните дейности: Общинска администрация, Целодневни детски градини, Детски ясли, детски кухни и яслени групи в ОДЗ, ПВЗ, Други дейности по жилищно строителство, благоустройство и рег.развитие, Озеленяване, Спортни бази за спорт за всички и Други дейности по икономиката.

**Уточненият общ обем на бюджета към 30.09.2012 г. е в размер на 8 288 787 лв., в т.ч. в държавни дейности – 4 155 925 лв. и в местни дейности обема става 4 132 862 лв.**

## II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

Изпълнението на приходната част на бюджета за 2012 г. към 30.09.2012 г. е в размер на 7 554 503 лв., включващи наличните средства, отразени в касовия отчет с отрицателен знак (в размер на 454 869 лв.) за балансиране на приходната и разходната част на бюджета.

**Графика № 1**



## 1. Имуществени и други данъци

Наименование на приходните параграфи	§§	План	Отчет 30.09.2012 г.	Отчет 30.09.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
<b>Данък върху доходите на физическите лица</b>	<b>01-00</b>	<b>44 360</b>	<b>34 302</b>	<b>37675</b>	<b>77.33 %</b>	<b>- 3 373</b>
окончателен годишен (патентен) данък	01-03	44 360	34 302	37 675	77.33 %	- 3 373
<b>Имуществени данъци</b>	<b>13-00</b>	<b>265 000</b>	<b>209 009</b>	<b>166 014</b>	<b>78.8 %</b>	<b>42 995</b>
данък върху недвижимите имоти	13-01	70 000	60 413	50 991	86.30 %	9 422
данък върху превозните средства	13-03	146 000	113 801	90 822	77.95 %	22 979
данък при придобиване на им-во по дарения и възм. начин	13-04	40 000	27 605	21 391	69.01 %	6 214
туристически данък	13-08	9 000	7 190	2 810	79.89 %	4 380
<b>Др. данъци</b>	<b>20-00</b>	<b>500</b>	<b>157</b>	<b>60</b>	<b>31.40%</b>	<b>97</b>
<b>Всичко имуществени и други данъци</b>		<b>309 860</b>	<b>243 468</b>	<b>203 749</b>	<b>78.57 %</b>	<b>39 719</b>

Общото изпълнение на **имуществените данъци и патентен данък** е **243 468 лв.**, което представлява **78.57 %** от разчета за годината. Съпоставими със същия период на 2011 г. постъпленията от имуществени данъци към септември 2012 г. бележат ръст от **19,49 %**, или в бюджета са постъпили с **39 719 лв.** повече спрямо 2011 г.

Данъкът с най-голям относителен дял в имуществените данъци е **данъкът върху превозните средства – 46,74 %**. Приходите от данък върху превозните средства към 30.09.2012 г. са в размер на **113 801 лв.**, в т.ч. събраните просрочени вземания са в размер на **28 947 лв**

Спрямо края на септември 2011 г. приходите от данък върху превозните средства са нараснали с **25,30 %**.

Приходите от **данък върху недвижими имоти** също бележат ръст спрямо същия период на 2011 г. с **9 422 лв.** или **18,48 %**. Събраните просрочени вземания от този данък са в размер на **11 815 лв.**

Приходите от **данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** са в размер на **27 605 лв.**, което представлява **69,01 %** от предвидените за годината и с **29,05 %** повече спрямо същия период на 2011 г.

Постъпилите приходи от **туристическия данък** към 30.09.2012 г. са в размер на **7 190 лв.**, или **79,89 %** от разчета за годината.

От **патентен данък** за периода са постъпили **34 302 лв.**, или **77,33 %** от разчета за годината. Постъпленията по бюджета от патентен данък за периода на 2012 г. намаляват с **8,95 %** спрямо същият период на предходната година. 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

Наименование на приходните параграфи	§§	План	Отчет 30.09.2012 г.	Отчет 30.09.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
<b>Приходи и доходи от собственост</b>	<b>24-00</b>	<b>126 096</b>	<b>93 407</b>	<b>70 692</b>	<b>74,08%</b>	<b>22 715</b>
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	24-04	42 900	34 010	15 864	79,28%	18 146
приходи от наеми на имущество	24-05	67 996	52 577	46 870	77,32%	5 707
приходи от наеми на земя	24-06	12 100	6 042	5 146	49,93%	896
приходи от лихви по тек. банк. сметки	24-08	3 100	778	2 812	25,10%	-2 034
<b>Общински такси</b>	<b>27-00</b>	<b>443 100</b>	<b>256 248</b>	<b>258 465</b>	<b>57,83%</b>	<b>-2 217</b>
за ползване на детски градини	27-01	85 470	55 446	56 526	64,87%	-1 080
за ползване на детски ясли и др. по здрав.	27-02	20 880	12 794	16 304	61,27%	-3 510
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, ул. платна и д	27-05	5 600	3 079	4 464	54,98%	-1 385
за ползване на полудн. дет. град.	27-06	698	295	0	42,26%	295
за битови отпадъци	27-07	283 002	153 565	144 898	54,26%	8 667
за ползване на общежитие	27-08	0	0	1 792	0,00%	-1 792
за технически услуги	27-10	15 000	11 818	11 845	78,79%	-27
за административни услуги	27-11	21 450	12 814	15 843	59,74%	-3 029
за откупуване на гробни места	27-15	700	1 529	421	218,43%	1 108
за притежаване на куче	27-17	300	258	280	86,00%	-22
други общински такси	27-29	10 000	4 650	6 092	46,50%	-1 442
<b>Глоби, санкции и наказ. лихви</b>	<b>28-00</b>	<b>10 000</b>	<b>20 215</b>	<b>6 917</b>	<b>202,15%</b>	<b>13 298</b>
глоби, санкции, неустойки и др.	28-02	10 000	20 215	6 917	202,15%	13 298
<b>Други неданъчни приходи</b>	<b>36-00</b>	<b>24 392</b>	<b>9 375</b>	<b>36 667</b>	<b>38,43%</b>	<b>-27 292</b>
реализирани курс. разлики от валутни операции	36-01	0	-463	-1	0,00%	-462
получени застр. обезщ. за ДМА	36-11	160	160	162	0,00%	-2
други неданъчни приходи	36-19	24 232	9 678	36 506	39,94%	-26 828
<b>Внесени ДДС и др. данъци</b>	<b>37-00</b>	<b>-41 408</b>	<b>-17 746</b>	<b>-29 894</b>	<b>42,86%</b>	<b>10 875</b>
внесен ДДС /-/	37-01	-32 223	-15 788	-26 593	49,00%	9 532
внесен данък в/у приходите от стоп. д-ст на бюдж. пред-тия /-/	37-02	-9 185	-1 958	-3 301	21,32%	1 343
<b>Постъпления от продажба на нефинансови активи</b>	<b>40-00</b>	<b>589 988</b>	<b>31 897</b>	<b>95 671</b>	<b>5,41%</b>	<b>-63 774</b>
приходи от продажба на сгради	40-22	370 941	14 120	51 580	3,81%	-37 460
приходи от продажба на трансп. средства	40-24	2 160	0	0	0,00%	0
приходи от продажба на НДА	40-30	190 487	1 759	3 759	0,92%	-2 000
приходи от продажба на земя	40-40	26 400	16 018	40 332	60,67%	-24 314
<b>Приходи от концесии</b>	<b>41-00</b>	<b>30 205</b>	<b>21 919</b>	<b>10 786</b>	<b>72,57%</b>	<b>11 133</b>
<b>Помощи, дарения и др. безвъзм. пол. суми от страната</b>	<b>45-00</b>	<b>9 778</b>	<b>9 828</b>	<b>2 699</b>	<b>100,51%</b>	<b>7 129</b>
<b>Помощи, дарения и др. безвъзм. пол. суми от чужб.</b>	<b>46-00</b>	<b>33 879</b>	<b>105 047</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>105 047</b>
<b>Всичко неданъчни приходи</b>		<b>1 226 030</b>	<b>530 190</b>	<b>452 003</b>	<b>43,24%</b>	<b>76 914</b>
<b>Всичко недан. приходи без §46-00</b>		<b>1 192 151</b>	<b>425 143</b>	<b>452 003</b>	<b>35,66%</b>	<b>-26 860</b>

Отчетените неданъчни приходи по общинския бюджет за периода (без получените суми по проект „Изграждане на комуникационно трасе Златоград-Ксанти” и

по проект OUTLAND отчетени по §46-00) са в размер на **425 143 лв.**, или 35.66 % от разчета за годината. В сравнение с 2011 г. са постъпили с 26 860 лв. по-малко.

➤ **Общински такси**

За отчетния период в общинския бюджет са постъпили **256 248 лв.** от общински такси. С най-голяма тежест в общинските такси е **таксата за битови отпадъци**, като отчетените постъпления са в размер на 153 565 лв., или 54.26 % от годишния разчет. Спрямо края на септември 2011 г. приходите от такса битови отпадъци са нараснали с 5,98% или в бюджета са постъпили със 8 667 лв. повече.

Постъпленията от **такса за ползване на детска градина** за отчетния период са в размер на 55 446 лв., или 64,87 % от разчета за годината и с 1 080 лв. по-малко спрямо 2011 г. През 2012 г. приходите от такса за ползване на детска градина постъпват по банковите сметки на детските градини.

Постъпленията от **такса за ползване на детски ясли** са в размер на 12 794 лв. или 61,27 % от разчета за годината, и с 3 510 лв. по-малко спрямо 2011 г. Наблюдава се значително намаление, което се дължи на намаление на броя на децата.

Постъпленията от **такса за ползване на пазари, панаири, тържища, тротоари и други** са в размер на 3 079 лв., или 54,98 % от разчета за годината и с 1 385 лв. по-малко от 2011 г.

Постъпленията от **такса за технически услуги** за периода са в размер на 11 818 лв., или 78,89% от годишния разчет и с 27 лв. по-малко от 2011 г.

Постъпленията от **такса за административни услуги** са в размер на 12 814 лв., което представлява 59,74 % от разчета за годината и с 3 029 лв. по-малко от 2011 г.

Постъпленията от **такса за откупуване на гробни места** са в размер на 1 529 лв. или 218,43 % от разчета за годината и с 1 108 лв. повече от 2011 г.

➤ **Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви**

За отчетния период в общинския бюджет са постъпили 20 215 лв. приходи от глоби и наказателни лихви, в т.ч. наказателни лихви за просрочени местни данъци и такса битови отпадъци – 8 580 лв. Към 30.09.2012 г. се наблюдава преизпълнение на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви с 202,15% или с 10 215 лв. повече спрямо разчета за годината и с 13 298 лв. повече спрямо същия период на 2011 г.

С ДДС № 12 от 29.12.2011 г. се смени начина на отчитане на лихвите за просрочие на местните данъци и такса за битови отпадъци, като вместо по съответния приходен параграф за отчитане на данъка или таксата, тези лихви се отнасят по параграф 28-00 „Глоби, санкции и наказателни лихви.

➤ **Приходи и доходи от собственост**

Постъпленията от **приходи и доходи от собственост** към 30.09.2012 г. са в размер на 93 407 лв., или 74,08 % от разчета за годината. Включени са приходи от продажба на стоки и услуги и приходи от наем на имущество на училищата, които постъпват по банковите сметки на училищата, в размер на 24 106 лв.

➤ **Приходи от продажба на нефинансови активи (§40-00)** – през 2012 г. са планирани 589 988 лв. приходи от продажба на общинска собственост, а са постъпили 31 897 лв., което е едва 5,41 % от планирания обем. Неизпълнението на този приход ще доведе до неизпълнение на заложените в капиталовата програма обекти на общината, тъй като тези приходи са обвързани с реализацията на инвестиционната програма.

➤ **По параграф 46-00 Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина** са отчетени средствата предоставени по проекти финансирани по *Оперативна програма „Европейско териториално сътрудничество Гърция – България 2007 -2013 г.:* „Изграждане на комуникационно трасе Златоград-Термес-Ксанти” в размер на 71 167 лв. и по проект „Отворени протоколи и средства за образование и обучение на доброволчески организации в областта на гражданската защита, срещу природните бедствия в Гърция и България” – OUTLAND – 33 880 лв.

Върху приходите от стопанска дейност е внесено дължимото ДДС в размер на 15 788 лв.

### 3. Взаимоотношения с Централния бюджет

Наименование на приходните параграфи	§§	План	Отчет 30.09.2012 г.	Отчет 30.09.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
<b>Получени трансфери (субсидии/вн.) от ЦБ</b>	<b>31-00</b>	<b>6 288 873</b>	<b>5 188 088</b>	<b>4 064 227</b>	<b>82,50%</b>	<b>1 123 861</b>
обща субсидия за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	31-11	3 459 845	2 607 362	2 720 305	75,36%	-112 943
обща изравнителна субсидия за МД от ЦБ за общини (+)	31-12	686 100	668 500	668 500	97,43%	0
целеви субсидии за кап. разходи (+)	31-13	1 711 100	1 622 525	334 710	94,82%	1 287 815
др.получени цел.трансфери от ЦБ(+)	31-18	374 725	237 068	286 245	63,26%	-49 177
Възстановени трансфери за ЦБ	31-20	0	-4 470	0	0,00%	-4 470
/пол.от общ.целеви субвенции от ЦБ (+)	31-28	57 103	57 103	54 467	100,00%	2 636

До 30.09.2012 г. постъпленията от Обща субсидия са 2 607 362 лв. В сравнение с 2011 г. са постъпили с 112 943 лв. по-малко.

Към 30.09. е получена Изравнителна субсидия за местни дейности в размер на 668 500 лв., което представлява 97,43 % от определената по закон.

До 30.09.2012 г. са предоставени 75 % от определените средства за зимно поддържане и снегочистване със ЗДБРБ за 2012 г. – 52 800 лв.

По параграф 31-20 „Възстановени трансфери (субсидии) за ЦБ са отразени със знак (-) възстановените неусвоени средства, предоставени през 2011 г. по решения на МКВП към МС – 4 470 лв.

За периода от началото на годината са усвоени 1 622 525 лв. - капиталова субсидия, в т.ч. 38 025 лв. от годишния размер на целевата субсидия за капиталови разходи, 1 500 000 лв. предоставена допълнително целева капиталова субсидия за погасяване на просрочени задължения за капиталови разходи и 84 500 лв. е усвоената капиталова субсидия за изграждане и основен ремонт на общински пътища.

### 4. Трансфери

Наименование на приходните параграфи	§§	План	Отчет 30.09.2012 г.	Отчет 30.09.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
<b>Трансфери (субсидии, вноски) междубюджетни сметки</b>	<b>61-00</b>	<b>33 800</b>	<b>17 098</b>	<b>104 602</b>	<b>50,59%</b>	<b>-87 504</b>
Получени трансфери (+)	61-01	6 712	6 712	3 508	100,00%	3 204
Преотстъпени трансфери (-)	61-02	-38 800	-55 502	-4 554	143,05%	-50 948
Трансфери от МТСП по програми за осиг.на заетост (+/-)	61-05	65 888	65 888	105 648	100,00%	-39 760
<b>Трансфери (субсидии, вноски) между бюджетни и извънбюджетни сметки</b>	<b>62-00</b>	<b>-61 462</b>	<b>-11 343</b>	<b>-1 057</b>	<b>18,46%</b>	<b>-10 286</b>
Получени трансфери (+)	62-01	0	0	0	0,00%	0
Предоставени трансфери (-)	62-02	-61 462	-11 343	-1 057	0,00%	-10 286
<b>Трансфери от /за ПУДООС (нето)</b>	<b>64-00</b>	<b>22 482</b>	<b>22 482</b>	<b>9 991</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 491</b>
Получени трансфери (+)	64-01	22 482	22 482	9 991	0,00%	12 491
<b>Всичко трансфери</b>		<b>-5 180</b>	<b>28 237</b>	<b>113 536</b>	<b>-545,12%</b>	<b>-85 299</b>



**По параграф 61-01 „Получени трансфери”** са отчетени получените трансфери от Областна администрация Смолян, за възнаграждения на членовете на Общинската изборителна комисия в размер на 1 043 лв., полученият трансфер от Агенция „Пътна инфраструктура” - 2 069 лв. първи транш за зимно поддържане на Републикански пътища в границите на града за 2012 г. и предоставени трансфери на училищата – 3 600 лв.

**По параграф 61-02 „Предоставени трансфери”** са отчетени със знак (-) отчисленията по чл.71е от Закона за управление на отпадъците – 14 142 лв. и предоставения трансфер на МТСП по програма „Красива България” – 41 360 лв.

**По параграф 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 65 888 лв.

**По параграф 62-02 „Предоставени трансфери”** са отразени със знак (-) предоставените средства от бюджета на общината в размер на 11 343 лв. по извънбюджетната сметка /код 7443/ на общината за възстановяване на сумата по ОП „Околна среда”

**По параграф 64-01 „Получени трансфери”** са отчетени получените трансфери от ПУДООС в размер на 22 482 лв.

#### **5. Времени безлихвени заеми между ЦБ, бюджетни сметки и извънбюджетни сметки и фондове**

Наименование на приходните параграфи	§§	План	Отчет 30.09.2012 г.	Отчет 30.09.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
<b>Врем.безлихв.заеми м/у бюдж.и извънбюдж. сметки</b>	<b>76-00</b>	<b>95 954</b>	<b>-478 942</b>	<b>-87 687</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>
предоставени заеми (-)	76-21	0	-478 942	-88 757	0,00%	
възстановени заеми (+)	76-22	95 954	0	1 070	0,00%	
<b>Врем.безл.заеми от ПУДООС</b>	<b>78-00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 270</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>
погасени заеми	78-12	0	0	-9 270	0,00%	0
<b>Всичко безлихвени заеми</b>		<b>95 954</b>	<b>-478 942</b>	<b>-96 957</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>

През 2011 г. е предоставен заем от бюджета към Оперативна програма ЧР Нов избор – развитие и реализация от 2011 г. в размер на 95 954 лв., заложен в бюджет 2012 г. за възстановяване в бюджета.

По параграф 76-21 е отчетен със знак (-) получения заем от ФЛАГ предоставен на извънбюджетната сметка за разплащане на разходите по проект „Изграждане на крайбрежна стена - корекция по левия бряг на р.Върбица от о.т.970 до 977 по бул.България и почистване на речното корито”.

#### **6. Операции с финансови активи и пасиви**

Наименование на приходните параграфи	§§	План	Отчет 30.09.2012 г.	Отчет 30.09.2011г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
<b>Заеми от др.банки в страната</b>	<b>83-00</b>	<b>-106 315</b>	<b>1 537 695</b>	<b>-18 000</b>	<b>446,36%</b>	<b>1 555 695</b>
получени краткоср.заеми (+)	83-71		1 142 986	0	0,00%	1 142 986
получени дългоср.заеми (+)	83-72		477 522	0	0,00%	477 522
погаш.по дългоср.заем в страната	83-82	-106 315	-82 813	-18 000	77,89%	-64 813



<b>Временно съхранявани средства и средства на разпореждане</b>	<b>88-00</b>	<b>0</b>	<b>21 842</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>21 842</b>
Средства на разпорежд.предост.за др.финансиране	88-03	0	21 842	0	0,00%	21 842
<b>Друго финансиране</b>	<b>93-00</b>	<b>-40 629</b>	<b>-36 269</b>	<b>-27 237</b>	<b>89,27%</b>	<b>-2 852</b>
задължения по финансов лизинг и търг.кредит към местни лица	93-17	-40 629	-30 089	-27 237	74,06%	-2 852
пол./възст.временни безлихв.заеми от набир.сметки	93-20	0	-6180	0	0,00%	-6 180
<b>Депозити и средства по сметки (нето)</b>	<b>95-00</b>	<b>520 194</b>	<b>65 325</b>	<b>469 473</b>	<b>12,56%</b>	<b>-672 975</b>
Остатък в лв.по сметки от предх. период (+)	95-01	169 632	169 632	842 607	100,00%	-672 975
Остатък в лв.равн.по вал.сметки от предх. период	95-02	350 562	350 562	610	0,00%	349 952
Наличност в лв. по с/ки в края на периода (-)	95-07	0	-315 866	-373 744	0,00%	57 878
Наличност в лв.равност.по вал.сметки в края на периода (-)	95-08	0	-132 027	0	0,00%	-132 027
Наличност в касата в левове в края	95-11		-6 976	0		-6 976
<b>Всичко операции с фин.активи и пасиви</b>		<b>373 250</b>	<b>1 588 593</b>	<b>424 236</b>	<b>425,61%</b>	<b>1 164 357</b>

**По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната” са отразени:**

➤ погашенията по дългосрочен заем от „ФЛАГ” ЕАД по договор № 115/ 25.11.2010 г., в размер на 82 813 лв.

➤ полученият дългосрочен заем от „ФЛАГ” ЕАД през 2012 г. по договор № 281 от 22.08.2012 г. в размер на 477 522 лв., предназначен за финансиране на извършени допустими разходи за изпълнението на проект „Изграждане на крайбрежна стена – корекция на левия бряг на р.Върбица от о.т. 970 до 977 по бул”България и почистване на речното корито”.

➤ полученият краткосрочен заем от „ФЛАГ” ЕАД през 2012 г. по договор № 282 от 22.08.2012 г. в размер на 1 142 986 лв., предназначен за финансиране на извършени допустими разходи за изпълнението на проект „Изграждане на комуникационно трасе – Златоград – ГП „Златоград” – Термес –Ксанти”.

Изплатените погашения по лизинга за периода в размер на 30 089 лв. са отразени по §§ 93-17 ”Задължения по финансов лизинг”.

**По параграф 88-03 „Средства на разпореждане предоставени / събрани от/за извънбюджетни сметки” са отразени предоставените средства от МОМН по проекти от ОП”Развитие на човешките ресурси” на училищата в размер на 21 842 лв.**

Наличността в края на периода е в размер на 454 869 лв., включващ 132 027 лв. средствата предоставени по проект „Изграждане на комуникационно трасе Златоград-Термес-Ксанти” по ОП Европейско териториално сътрудничество Гърция-България 2007-2013 г. с натрупване от предходната година, 322 842 лв. средства за държавни дейности.

### III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

Отчетените разходи към 30.09.2012 г. са в размер на 7 099 634 лв. при уточнен план 8 288 787 лв. или изпълнението е 85,65 % от плана.

Разходите за държавни дейности са 2 979 953 лв. и са с относително тегло 41,97 % в общия обем на разходите, а за местни дейности са разходвани 4 119 681 лв. с относително тегло -58,02 %, в т.ч. разплатени просрочени капиталови разходи с целева капиталова субсидия – 1 500 000 лв. с относително тегло – 36,41 % в общия обем на разходите за местни дейности и разплатени разходи извършени по проект „Изграждане на комуникационно трасе – Златоград – ГП „Златоград” – Термес –Ксанти” - 1 459 419 лв. с относително тегло – 35,42 % в обема на разходите за местни дейности.

**По параграфи**, общо за държавни и за местни дейности, изпълнението към 30.09.2012 г. е както следва:

Наименование	§	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
Заплати	01-00	2 358 520	1 721 022	1 786 328	72,97%	-65 306
Други възнаграждения	02-00	334 041	300 461	308 931	89,95%	-8 470
Осигур. вноски	05-00	542 203	408 624	416 912	75,36%	-8 288
Текуща издръжка	10-00 46-00	1 907 406	1 220 942	1 170 861	64,01%	50 081
Соц.разходи и стипендии	40-00 42-00	101 084	64 933	64 050	64,24%	883
Лихви	22-00	25 014	29 073	29 616	116,23%	-543
Субсидии	43-00 45-00	128 190	93 999	82 184	73,33%	11 815
Капиталови раходи	51-55	2 892 072	3 260 580	1 301 912	112,74%	1 958 668
<b>Всичко разходи</b>		<b>8 288 530</b>	<b>7 099 634</b>	<b>5 160 794</b>	<b>85,66%</b>	<b>1 938 840</b>

Структурата по икономически елементи на отчетените разходи е следната: трудови разходи – 2 430 107 лв. и са с относително тегло 34,23% в общия обем на разходите, издръжка – 1 220 942 лв. с относително тегло – 17,20%, социални разходи и стипендии – 64 933 лв. с относително тегло – 0,91%, капиталови разходи – 3 260 580 лв. с относително тегло – 45,93 % в общия обем на разходите.

Най-голям дял в издръжката имат разходите за вода, горива и енергия – 443 633 лв., външни услуги – 347 516 лв., за материали-154 565 лв., за храна – 104 084 лв.

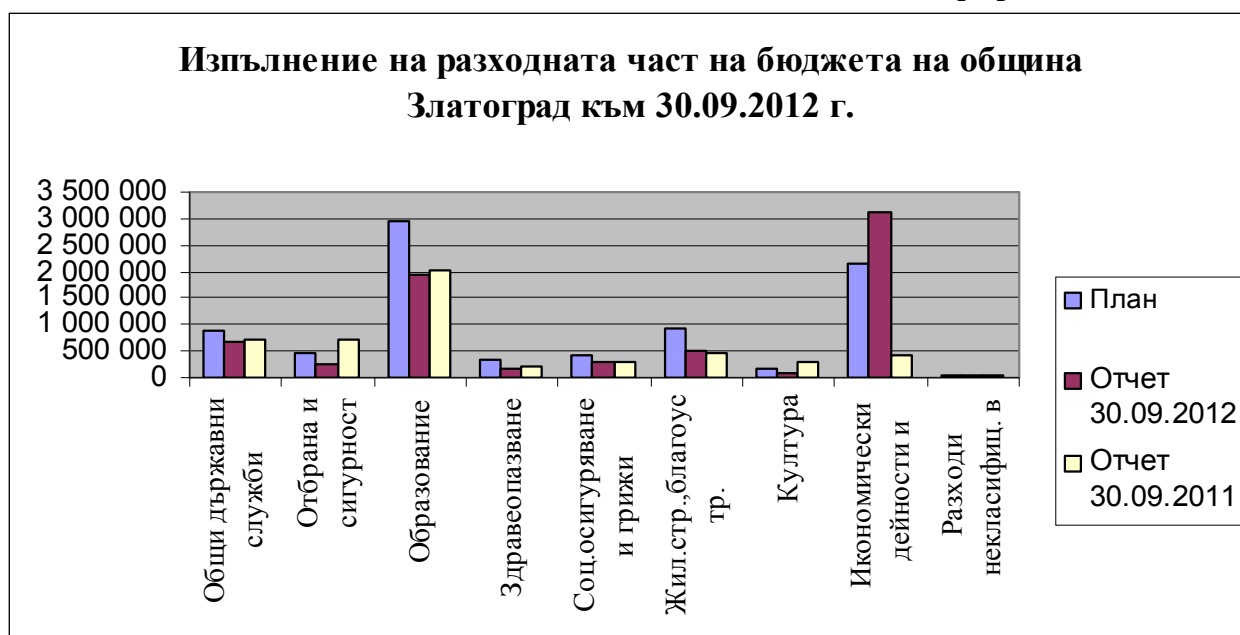
За вода, горива и ел.енергия за същия период на 2011 г. са разплатени 278 237 лв., за 2012 г. са разплатени 443 633 лв. със 165 396 лв. повече спрямо 2011 г. Към 30.09.2012 г. са разплатени разходи за вода, горива и ел.енергия от 2011 г. и минали години общо в размер на 117 023 лв.

**По функции** общо за държавни и местни дейности, изпълнението на разходите към 30.09.2012 г. е както следва:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
I. Общи държавни служби	874 175	672 622	697 872	76.94%	-25 250
II. Отбрана и сигурност	470 876	270 565	729 407	57.46%	-458 842

III. Образование	2 951 033	1 925 689	2 024 491	65.25%	-98 802
IV. Здравеопазване	320 278	183 143	201 524	57.18%	-18 381
V. Соц.осигуряване и грижи	420 491	289 511	291 238	68.85%	-1 727
VI. Жил.стр.,благоустр. ,комун.ст-во и ок.среда	929 680	514 178	470 506	55.31%	43 672
VII. Култура	152 938	96 110	281 266	62.84%	-185 156
VIII. Икономически дейности и услуги	2 144 045	3 118 743	434 874	145.46%	2 683 869
IX Разходи некласифиц. в други функции	25 271	29 073	29 616	115.04%	-543
<b>Всичко разходи</b>	<b>8 288 787</b>	<b>7 099 634</b>	<b>5 160 794</b>	<b>85.65%</b>	<b>1 938 840</b>

Графика № 2



### 1. Функция „Общи държавни служби”

	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана
Държавни дейности	503 436	357 471	375 177	71.01%
Държавни дейности, дофинан. с местни приходи	94 810	88 791	103 787	93.65%
Местни дейности	275 929	226 360	218 908	82.04%

### 2. Функция „Отбрана и сигурност”

	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана
Държавни дейности	432 347	262 051	723 153	60.61%
Местни дейности	38 529	8 514	6 254	22.10%

В делегирани от държавата дейности са отчетени предоставените средства по Решения на Междуведомствената комисия

### 3. Функция „Образование”

	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана
Държавни дейности	2 533 560	1 731 908	1 863 954	68.36%
Държавни дейности, дофинан. с местни приходи	139 127	39 372	5 938	28.30%
Местни дейности	278 346	154 409	154 599	55.47%

Във функция „Образование” в държавни дейности най-голям относителен дял имат трудовите разходи – 80,11 %, издръжката е 17,68 % , а капиталовите разходи са 2,19 %.

В местни дейности се включват разходите за издръжка на ЦДГ. Отчетените за периода разходи за тази дейност са в размер на 145 142 лв. или 69,83 % спрямо планирания разход. Най – голям е разходът за вода, горива и енергия – 74 698 лв. и за храна – 60 098 лв. Към 30.09.2012 г. детските градини отчитат просрочени задължения в размер на 60 024 лв. в т.ч. за храна – 43 475 лв. и горива 14 987 лв.

Разпределението на просрочените задължения по детски градини, е както следва:

Детска градина	Всичко	в т.ч.		
		храна	горива	други
ЦДГ "Снежанка" Златоград	14 529	13 029	1 500	0
ЦДГ "Радост" Златоград	16 654	12 815	3 000	839
ЦДГ "Щастливо детство" Старцево	13 558	7 374	5 711	473
ЦДГ "Детски свят" Долен	15 283	10 257	4 776	250

### 4. Функция „Здравеопазване”

	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана
Държавни дейности	197 089	139 720	153 957	70.89%
Местни дейности	123 189	43 423	47 567	35.25%

Във функция „Здравеопазване” държавни дейности разходите са предимно за заплати и осигуровки – 76,29 % от общия разход за функцията.

В групата на общинските дейности се включват разходите за издръжка на детски ясли. За издръжката на детските ясли са разходвани 24 311 лв. или 62,33 % от плана.

От предвидените средства за МБАЛ общо в размер на 84 189 лв., в т.ч. 18 000 лв. субсидия за осъществяване на болнична помощ и 66 189 лв. под формата на капиталов трансфер са преведени към 30.09.2012 г. 15 000 лв. субсидия за осъществяване на болнична помощ и 4 112 лв. капиталов трансфер. Източник на финансиране на капиталовия трансфер са приходите от продажба на нефинансови активи (§40-00).

### 5. Функция „Социално осигуряване и грижи”

	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана
Държавни дейности	385 781	275 487	275 057	71.41%
Държавни дейности, дофинан. с местни приходи	18 000	7 524	0	41.80%
Местни дейности	16 710	6 500	16 181	38.90%

Във функция „Социално осигуряване и грижи” държавни дейности са разходвани 275 487 лв., в т.ч. 65 888 лв. по програми и мерки за заетост, 112 966 лв. за трудови разходи и 53 114 лв. за издръжка на Център за социална рехабилитация и интеграция, Дневен център за деца с увреждания и Център за обществена подкрепа.

В дейност „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и грижи” са отчетени компенсации за безплатни и по намалени цени на пътувания, съгласно чл. 31, ал. 1, т.2 и т.4 от ПМС № 367 от 29.12.2011 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г. в размер на 37 719 лв. и изплатени присъдени издръжки в размер на 5 800 лв., съгласно чл. 66 ал.1 от ПМС № 367 от 29.12.2011 г., във връзка с чл. 7 от Наредбата за изплащане от държавата на присъдена издръжка.

В групата на местни дейности се включват субсидиите за клубове на пенсионера, НПО за хора с увреждания и издръжка на заетите по програми и мерки за заетост по НП.

За периода са отчетени субсидии за Пенсионерски клубове и НПО за хора с увреждания в размер на 3 970 лв. в дейност „Клубове на пенсионера, инвалида и др.” по параграф 10-98 „Други разходи неклассифицирани в други параграфи и подпараграфи”, поради липса на съответния параграф в бюджетната бланка на МФ за 2012 г.

## 6. Функция „Жилищно строителство, БКС и ООС”

	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана
Местни дейности	929 680	514 178	470 506	55,31%

Дейностите включени в тази функция се финансират изцяло от местни приходи.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и ООС” са отнесени разходите за *улично осветление* в размер на 90 169 лв. или 106,08 % от плануваните бюджетни кредити. Разходите за консумирана ел.енергия са в размер на 88 196 лв., за текуща поддръжка – 1 164 лв. и направените разходи за подмяна на лампи за осветление са в размер на 809 лв.

Разходите за дейност „Чистота” са в размер на 162 488 лв. или 66,53 % от планираните бюджетни кредити.

Разходите за дейност „Озеленяване” са в размер на 11 917 лв. или 97,68 % от плануваните бюджетни кредити.

Отчетените разходи за дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са в размер на 160 011 лв. или 33,68 % от плануваните бюджетни кредити. Отчетени са разплатените просрочени задължения за капиталови разходи в размер на 141 626 лв. от целевата капиталова субсидия предоставена през м.юни.

Отчетените разходи за дейност „Др.дейности по жилищно строителство, БКС и регионално развитие” са в размер на 25 725 лв. или 51,23 % от плана.

В дейност Други дейности по опазване на околната среда са отчетени разходите по проект „Красотата на природата е моят свят, мое ежедневие, мой ангажимент” – обособяване на зона за отдих с изграждане на детска площадка в с. Аламовци, финансиран от ПУДООС.

## 7. Функция „Почивно дело, култура и религ.дейности”

	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана
Държавни дейности	96 938	70 032	70 086	72,24%
Държавни дейности, дофинан. с местни приходи	6 200	823	2 525	13,27%
Местни дейности	49 800	25 255	208 655	50,71%

В функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” държавни дейности са разходвани 70 032 лв., в т.ч. 69 313 лв. субсидии за читалищата и 719 лв. за спортни дейности по ПМСН№ 129 от 2000 г.

В местна дейност “Спортни бази за спорт за всички” са предоставени 2 089 лв. на спортни клубове и са извършени разходи за мероприятия, включени в спортния календар и поддръжка на спортни бази общо в размер на 2 104 лв.

Изразходвани са 7 450 лв. за реализиране на културни прояви, съгласно утвърдения културен календар на Общината, в т.ч. 4 150 лв. са от дарения.

В дейност „Обредни домове и зали” са отчетени разходи общо в размер на 8 318 лв. при план 8 300 лв.

Местна отговорност и издръжката на Музейната сбирка на просветното дело в Средните Родопи и към 30.09.2012 г. са изразходвани общо 3 036 лв. от планирани 3 450 лв. за годината.

### **8. Функция „Икономически дейности и услуги”**

	План	Отчет 30.09.2012	Отчет 30.09.2011	Процентно изпълнение на плана
Държавни дейности	6 774	6 774	10 911	100,00%
Местни дейности	2 137 271	3 111 969	423 963	145,60%

В държавна дейност “Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията” се отчита предоставената субсидия за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози съгласно чл. 9, ал.1 от ПМС № 367 от 29.12.2011 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г. в размер на 6 774 лв.

В дейност „Служби и дейности по поддръжане, ремонт и изграждане на общински пътища” са отчетени разходите за зимно поддръжане и снегопочистване в размер на 66 660 лв. и разплатените просрочени задължения за капиталови разходи в размер на 1 358 374 лв. с предоставената през м.юни целева капиталова субсидия и 84 500 лв. извършени капиталови разходи финансирани с целева капиталова субсидия за общински пътища.

В дейност „Международни програми и споразумения, дарения и помощи от чужбина” са отчетени разходите по проект „Изграждане на комуникационно трасе Златоград- Ксанти общо в размер на 1 459 419 лв.

В дейност „Други дейности по икономиката” са отчетени изплатените към 30.09.2012 г. лихви и разноски по изпълнителните дела общо в размер на 68 489 лв. В дейността са отчетени и платени просрочени задължения в размер на 73 415 лв. или общо отчетените разходи в дейността са в размер на 141 904 лв. при план 165 912 лв.

### **9. Функция „Разходи неklasфицирани в други функции”**

Отчетените за периода разходи за лихви по заем от ФЛАГ са в размер на 25 341 лв. и 3 732 лв. лихви за лизинг.