



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: Отчет за изпълнението на бюджета на Община Златоград за 2014 година и отчет на състоянието на общинския дълг за 2014 година

Изпълнението на общинския бюджет за 2014 г. е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г., ПМС № 3 от 15.01.2014 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2014 г., указания на Министерство на финансите за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2014 г.

Бюджетът на Община Златоград за 2014 г. е приет с Решение № Е 616 от 11.02.2014 г. на Общински съвет – Златоград, в размер на 6 814 039 лв. в т.ч.:

- **По приходната част**
 - приходи за делегирани от държавата дейности – 3 940 852 лв.
 - приходи за местни дейности – 2 873 187 лв.
- **По разходната част**
 - за делегирани от държавата дейности – 3 940 852 лв.
 - за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 189 636 лв.
 - за местни дейности – 2 683 551 лв.

Към 31.12.2014 г. уточненият план на бюджета на Община Златоград след корекции е в размер на 9 600 249 лв., в т.ч. държавните дейности – 4 512 340 лв. и в местните дейности – 5 057 909 лв. Общото увеличение на бюджета е в размер на 2 786 210 лв., в т.ч. в държавни дейности – 571 488 лв. и в местни дейности – 2 214 722 лв.

Промените от Министерство на финансите, въз основа на които е коригиран бюджетът на общината като цяло са в посока на увеличение на бюджетните взаимоотношения с **828 164 лв.**, както следва:

- **Увеличение на Общата субсидия /§§ 31-11/ с 129 116 лв., в т.ч.:**
 - 54 964 лв. – средства за учебници и учебни помагала на учениците от 1 до 7 клас и на децата от подготвителните групи;
 - 40 222 лв. – средства за допълнително финансиране на училища, детски градини и обслужващи звена и средства за изпълнение на национални програми в образованието;
 - 12 700 лв. – средства за изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на директори на училища, детски градини;
 - 11 432 лв. – средства за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал в ДД за 2014 г.;
 - 2 121 лв. - средства за 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;
 - 3 641 лв. – средства за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища;
 - 4 036 лв. – за фактически изплатени средства за присъдена издръжка;
- **Намаление на Общата субсидия /§§ 31-11/ с 55 033 лв.,** произтичащо от промени на база на разликата между броя на децата и учениците по данни на информационна система „Админ М“ към 01.01.2014 г. и броя им по който е определен размера на средствата във функция Образование със ЗДБРБ за 2014 г.

- **Увеличение на целеви трансфери за капиталови разходи /§§ 31-13/ с 494 505 лв.** средства за финансиране на проект „Рехабилитация на улична мрежа в с.Старцево, община Златоград – ул.”Миньорска”, ул.”Граничар”, ул.”Балканска” по ПМС №19 от 07.02.2014 г.

- **Увеличение на целевите трансфери /§§ 31-18/ с 173 185 лв.,** в т.ч. 121 578 лв. средства предоставени за предотвратяване и ликвидиране на последиците от бедствия и аварии по Решения на МКВП към МС, 43 607 лв. средства за покриване на начислени лихви и такси по обслужване на дълга към „ФЛАГ” ЕАД за периода 01 януари – 30 декември 2014 г. и 8 000 лв. за подпомагане дейността на народните читалища;

- **Увеличение на целевите трансфери /§§ 31-28/ с 86 391 лв.** – субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания и компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 год.

С размера на получените като трансфери средства от държавния бюджет, от други бюджети и сметки на основание чл.56, ал.2 от Закона за публични финанси е променен бюджетът за 2014 г., както следва:

- **Увеличение с размера на получените трансфери от министерства и ведомства /§61-01; §61-05; §64-01/ - общо в размер на 1 842 580 лв.,** в т.ч.:

- 42 070 лв. получени трансфери от Областна администрация – Смолян за провеждане на избори през 2014 г.;

- 177 189 лв. получени трансфери от Министерство на труда и социалната политика за програми за временна заетост;

- 1 542 535 лв. получени трансфери от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда, в т.ч. 1 533 430 лв. по проект „Изграждане на геотермална отоплителна система на гр. Златоград, подобект Водовземно съоръжение и конструкцията на надземната част към геотермален водоизточник”;

- 23 656 лв. получени трансфери от Фонд „Социална закрила” за реализиране на дейности по социална услуга „Обществена трапезария” на територията на Община Златоград;

- 37 311 лв. получен трансфер от Министерство на образованието и науката по проект реализиран от ОУ „Васил Левски” гр. Златоград;

- 12 000 лв. получен трансфер от Министерство на регионалното развитие за изграждане на кладенци в с. Кушла;

- **Увеличение на бюджета с получените дарения в размер на 47 219 лв.**

- **Увеличение на бюджета с получен безлихвен заем от ПУДООС в размер на 46 896 лв.**

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

- С решение № Е 818 от 30.09.2014 г. е променен бюджета като са увеличени бюджетните кредити в дейност „Превантивна дейност за намаляване на вредните последици от бедствия и аварии” в намаление на резерва в местни дейности с 5 000 лв. във връзка с почистване на речното корито;

- С решение № Е 816 от 30.09.2014 г. е променен бюджета като са увеличени средствата за обезщетения и помощи по решение на ОбС в дейност „Общинска администрация” в намаление на резерва за местни дейности с 1 000 лв.;

- Отражена е промяна на инвестиционната програма с решение № Е 869 от 26.11.2014 г. по бюджета на общината за 2014 г. в държавна дейност „Център за обществена подкрепа”.

- С решение № Е 881 от 26.11.2014 г. е променен бюджета като са прехвърлени средствата за обезщетения и помощи по решение на ОбС от дейност „Обредни домове и зали” в дейност „Общинска администрация” - 300 лв.;

А. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

В *Приложение № 1* се съдържа информация по пълна бюджетна класификация за планираните и постъпилите приходи в бюджета на Община Златоград през 2014 г.

Изпълнението на приходната част на Община Златоград към 31.12.2014 г. е в размер на 8 972 543 лв., включващи наличните средства, отразени с отрицателен знак (в размер на 521 709 лв.) за балансиране на приходната и разходната част на бюджета. Реалното изпълнение на приходите към 31.12.2014 г. е 93,46 на сто от уточнения годишен план.

I Имуществени данъци и неданъчни приходи

Изпълнението на **собствените приходи** (данъчни и неданъчни) на Община Златоград към 31.12.2014 г. е в размер на **1 455 943 лв.**, или **68,55 на сто** от разчета за годината.

1. Данъчни приходи

Общото изпълнение на **имуствените данъци и патентен данък** е **370 779 лв.**, което представлява **96,48 на сто** от разчета за годината. Съпоставими с предходната година постъпленията от имуществени данъци бележат ръст от 7,97 %.

Данъкът с най-голям относителен дял в имуствените данъци е **данъкът върху превозните средства – 50,89 на сто**. Приходите от данък върху превозните средства към 31.12.2014 г. са в размер на 188 700 лв., или 98,69 % от разчета за годината. Съпоставими с предходната година приходите от данък върху превозните средства нарастват номинално с 32 009 лв.

Приходите от **данък върху недвижими имоти** са в размер на **82 434 лв.**, или 83,77 на сто от разчета за годината и с 6 195 лв. по-малко спрямо предходната година.

Приходите от **данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** са в размер на 57 741 лв., което представлява 115,48 % от предвидените за годината. Спрямо 2013 г. са постъпили с 3 405 лв. повече.

Приходите от **туристическия данък** към 31.12.2014 г. са в размер на 3 709 лв., или 92,73 на сто от разчета за годината. Съпоставими с предходната година постъпленията от туристически данък намаляват номинално с 185 лв.

От **патентен данък** са постъпили 38 175 лв., или 93,80 на сто от разчета за годината. Постъпленията по бюджета от патентен данък за 2013 г. са в размер на 39 871 лв. Наблюдава се тенденция на намаляване на броя на данъчно задължените лица на територията на Община Златоград, подлежащи на облагане с окончателен годишен патентен данък.

2. Неданъчни приходи

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажби на имущество и др. Отчетените **неданъчни приходи по общинския бюджет за 2014 г.** са в размер на **1 085 164 лв.**, в т.ч. в държавата дейности – 19 908 лв. и в местни дейности – 1 065 256 лв., или изпълнението на неданъчните приходи спрямо заложените в плана е **62,38 на сто**.

Изпълнението по видове неданъчни приходи, е както следва:

2.1. Общински такси

Приходите от **общински такси** към 31.12.2014 г. са в размер на **585 253 лв.**, което представлява **93,39 на сто** от разчета за годината. С най-голяма тежест в общинските такси е **таксата за битови отпадъци – 67,56 на сто**, като отчетените постъпления са в размер на 395 429 лв., или 94,01 % от годишния разчет.

Постъпленията от **такса за ползване на детска градина** са в размер на 109 214 лв., или 99,44 на сто от годишния разчет и с 6 263 лв. повече спрямо 2013 г.

Постъпленията от **такса за ползване на детски ясли** са в размер на 20 630 лв., или 100,63 на сто от плана за годината и с 462 лв. повече спрямо 2013 г.

Събраните **такси за технически услуги** към 31.12.2014 г. са в размер на 20 075 лв., или 74,35 на сто от годишния разчет, като спрямо предходната година се отчита увеличение с 175 лв.

Постъпленията от **такса за административни услуги** са в размер на 26 033 лв., което представлява 118,33 на сто от разчета за годината и с 5 108 лв. повече спрямо 2013 г.

Постъпленията от **такса за ползване на пазари, панаири, тържища, тротоари и други** са в размер на 6 403 лв., или 71,14 на сто от разчета за годината и с 638 лв. по-малко спрямо 2013 г.

2.2. Приходи от управление на общинска собственост

➤ **Постъпленията от приходи и доходи от собственост** към 31.12.2014 г. са в размер на 104 476 лв., или 70,70 на сто от разчета за годината. Съпоставими с данните за 2013 г. постъпленията от приходи и доходи от собственост са с 5 219 лв. повече.

➤ **Постъпленията от продажба на нефинансови активи (§40-00)** към 31.12.2014 г. са в размер на 136 656 лв. при план 624 600 лв. или 21,88 % изпълнение. Постъпленията са ограничени от продължаващата стагнация на пазара на имоти.

➤ **Приходите от концесия** са в размер на 64 060 лв.

2.3. Постъпилите дарения от страната към 31.12. 2014 г. са в размер на **47 259 лв.**, които са разходвани по волята на дарителите, съответно в държавни дейности – 10 692 лв. и в местни дейности – 36 567 лв.

2.4. Други приходи

➤ **От глоби, санкции и наказателни лихви** към 31.12.2014 г. са постъпили 36 148 лв., или 103,28 на сто от предвидените в бюджета, в т.ч. наказателни лихви върху данъци – 20 363 лв.

➤ За 2014 г. в общинския бюджет са постъпили **Други неданъчни приходи** в размер на 20 819 лв. или 84,46 на сто от предвидените за годината.

II Бюджетни взаимоотношения

➤ Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ:

Усвоените трансфери от централния бюджет към 31.12.2014 г. са в размер на 5 633 660 лв. в т.ч. в държавни дейности – 3 927 148 лв. и в местни дейности – 1 706 512 лв. Възстановени трансфери в ЦБ – 328 лв.

➤ Трансфери между бюджети:

По параграф 61-01 „Получени трансфери” са отчетени получените към 31.12.2014 г. трансфери общо в размер на 121 881 лв. в т.ч. в държавни дейности – 79 381 лв. и в местни дейности – 42 500 лв.

По параграф 61-02 „Предоставени трансфери” са отчетени със знак (-) отчисленията по чл.64 от Закона за управление на отпадъците в полза на община Мадан в размер на 62 673 лв.

По параграф 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост” са отразени получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика за програми за осигуряване на заетост в размер на 177 189 лв.

➤ Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС:

По параграф 62-02 „Предоставени трансфери” към 31.12.2014 г. са отразени със знак (-) предоставените средства на ИБСФ в размер на 19 251 лв., представляващи собствено участие по проект "Реконструкция, обновяване и оборудване в МБАЛ"Проф.д-р Асен Шопов" ЕООД, гр. Златоград" по ОП „Регионално развитие”, 29 066 лв. собствено участие по проекти и 4 085 лв. финансов принос на Община Златоград по проект реализиран от Община Смолян, и със знак (+) са отразени 36 лв., представляващи възстановена сума през 2014 г., отразени през 2013 г. със знак (-) като предоставен трансфер по проект „Нов избор – развитие и реализация”.

➤ **Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма**

По параграф 64-01 „Получени трансфери” към 31.12.2014 г. са отчетени получените трансфери от ПУДООС общо в размер на 1 542 535 лв., в т.ч. 1 533 430 лв. по проект „Изграждане на геотермална отоплителна система на град Златоград, подобект Водовземно съоръжение и конструкция на надземната част към геотермален

