



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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: Отчет за касовото изпълнение на бюджета на Община Златоград за 2012 година

С Решение № Е 55, взето с Протокол № 9 от 20.02.2012 г. на Общински съвет Златоград, се прие бюджета на Община Златоград за 2012 г. в размер на **6 261 621 лв.**, разпределен на база на разделението на дейностите, както следва:

- **По приходната част**
 - приходи за делегирани от държавата дейности – 3 696 976 лв.
 - приходи за местни дейности – 2 564 645 лв.
- **По разходната част**
 - за делегирани от държавата дейности – 3 696 976 лв.
 - за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 208 137 лв.
 - за местни дейности – 2 356 508 лв.

През 2012 г. бюджета е актуализиран с редица писма за корекции от Министерство на финансите, с размера на получени допълнителни средства под формата на трансфери, дарения, с решения на Общински съвет и вътрешни компенсирани промени, които формират **уточнения годишен план** на бюджета на община Златоград към 31.12.2012 г. в размер на **11 101 042 лв.**, в т.ч.:

- за делегираните от държавата дейности – **4 827 491 лв.**
- за местни дейности – **6 273 551 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 **3 258 818 лв.**, както следва:

- **Увеличение на Общата субсидия /31-11/ с 230 806 лв.**, в т.ч.:
 - 24 945 лв. за обезщетения на персонала в училищата по НП „Оптимизация на училищната мрежа”;
 - 11 642 лв. за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал в образованието;
 - 28 013 лв. за учебници и учебни помагала на учениците от 1 до 7 клас и на децата в подготвителните групи;
 - 20 941 лв. за реализиране на дейности по НП „ИКТУ”, НП”С грижа за всеки ученик” и НП „Въвеждане на система за национално стандартизирано външно оценяване” в образованието;
 - 12 831 лв. за допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на директори на училища, ЦДГ и педагогическия персонал в обслужващи звена;
 - 6 323 лв. за осигуряване на целодневна организация на учебния ден за учениците от I, II и III клас и въвеждане на задължителна предучилищна подготовка на 5 годишните деца;
 - 3 913 лв. за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища;
 - 9 939 лв. за защитени училища включени в учебната 2012/2013 г.;

- 3 206 лв. за подпомагане на дейността на народните читалища;
- 8 144 лв. за фактически изплатени средства за присъдена издръжка;
- 10 960 лв. за детски ясли, на база увеличение на броя на децата;
- 14 997 лв. за внедряване на софтуер за администриране на МДТ;
- 74 842 лв. за разкриване на ЦОП като делегирана от държавата дейности;
- **Намаления на Общата субсидия с 205 629 лв.**, произтичащи от :
 - Промени на база на разликата между броя на децата и учениците по данни на АДМИН към 01.01.2012 г. и броя им по който е определен размера на средствата във функция Образование със ЗДБРБ за 2012 г. – 153 579 лв.;
 - Промяна на финансирането на средишните училища – 27 328 лв.;
 - Промени въз основа на информацията за брой деца в детски ясли, детски кухни и на децата и учениците, наблюдавани в здравните кабинети – 24 522 лв.;
 - Промяна на средствата за дейността на МКБППМН – 200 лв.
- **Увеличение на целевите трансфери/субвенции/§31-18/ с 1 112 352 лв.**, в т.ч.:
 - **792 516 лв.** за предотвратяване и ликвидиране на последиците от бедствия и аварии по решения на Междуведомстванета комисия за възстановяване и подпомагане към Министерски съвет;
 - **48 792 лв.** за покриване на начислени лихви и такси по обслужване на дълга към ФЛАГ
 - **271 044 лв.** за разплащане на просрочени задължения за текущи разходи /ПМС № 326 от 19.12.2012 г.
- **Увеличение на целевите трансфери/субсидии / §§ 31-28/ с 199 333 лв.**, в т.ч.:
 - **9 033 лв.** за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози;
 - **165 834 лв.** за компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания;
 - **24 466 лв.** за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 год.
- **Увеличение на целевата капиталова субсидия /§31-13/ с 1 948 956 лв.**, в т.ч.:
 - **1 500 000 лв.** за разплащане на просрочени задължения за капиталови разходи ;
 - **220 000 лв.** за инфраструктурни проекти по приложение към чл.1, ал.1 от ПМС № 288 от 15 ноември 2012 г.;
 - **228 956 лв.** за разплащане на просрочени капиталови разходи /ПМС № 326 от 19.12.2012 г./.

С размера на получените допълнително субсидии се извършва служебна актуализация на бюджета, съгласно §39, ал.3 от ПЗР на ЗДБРБ за 2012 г.
- **Актуализация с размера на получените трансфери от министерства и ведомства /§61-01; §61-05; §64-01/ - общо в размер на 122 433 лв.**, в т.ч.:
 - Проекти на общински училища по НП § 61-01 – 3 600 лв.;
 - Получени трансфери от МТСП по програми за временна заетост §61-05 – 82 227 лв.;
 - Получени трансфери от ПУДООС – 27 000 лв.;
 - Получени трансфери от Агенция „Пътна инфраструктура” – 8 278 лв.
 - Получени трансфери от Областна администрация – 1 153 лв.
 - Получени трансфери от МТСП за лекарствени продукти за ветераните от войните – 175 лв.
- **Актуализация на плана на собствените приходи – увеличение на плана с 57 577 лв.** /Решение № Е 319 от 28.12.2012 г. на Общински съвет/
- **Завишаване на трансферите по § 62-02 със знак (-) 11 343 лв.** с Решение № Е206 от 26.06.2012 г. на Общински съвет, във връзка възстановяване на средства по ОП „Околна среда”.

- **Завишаване на бюджета с получените заеми от ФЛАГ за разплащане на дейности по проекти общо с 1 497 093 лв.**

- **Завишаване на плана по бюджета 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. по параграф 46-10 Текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от ЕС.**

- **Завишаване на плана по бюджета с получените средства по проект "Изграждане на комуникационно трасе Златоград (ГП Златоград)-Термес-Ксанти" финансиран по Оперативна програма „Европейско териториално сътрудничество Гърция – България 2007 -2013 г., в размер на 139 486 лв. по параграф 46-10 Текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от ЕС.**

- **Вътрешно компенсирани промени по бюджета на общината:**

- 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.**

- Във връзка с Решение № Е 292 от 30.10.2012 г. на Общински съвет Златоград относно Промяна в Инвестиционната програма за капиталови разходи за 2012 г. се извърши актуализиране на бюджета, като се прехвърлиха бюджетни кредити от §52-00 по §51-00, дейност **„Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища”.**

- 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.

- На основание т.7 от Решение № Е55 от 20.02.2012 г. на Общински съвет Златоград, със Заповед № 603 от 28.12.2012 г. от Кмета на община Златоград, се извърши вътрешно компенсирано 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: Други дейности по образованието, Здравен кабинет в детски градини и училища, Центрове за социална рехабилитация и интеграция, Дневни центрове за деца с увреждания, Други дейности по вътрешна сигурност, Целодневни детски градини, Водоснабдяване и канализация, Озеленяване, Чистота, Спортни бази за спорт за всички, Други дейности по културата, Други дейности по туризма, Приюти за безстопанствени животни и Други дейности по икономиката.

Общото изменение на плана на бюджета през 2012 г., съгласно посочените основания като цяло в посока на увеличение е с 4 839 421 лв.

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

Изпълнението на приходната част на бюджета за 2012 г. към 31.12.2012 г. е в размер на 10 437 797 лв., включващи наличните средства, отразени в касовия отчет с отрицателен знак (в размер на 803 497 лв.) за балансиране на приходната и разходната част на бюджета.

1. Имуществени и други данъци

Наименование на приходните параграфи	§§	Уточнен план	Отчет 31.12.2012 г.	Отчет 31.12.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
Данък върху доходите на физ.лица	01-00	44 360	41 792	44 388	94,21%	-2 596
окончателен годишен (патентен) данък	01-03	44 360	41 792	44 388	94,21%	-2 596
Имуществени данъци	13-00	298 230	294 279	236 619	98,68%	57 660
данък върху недвижимите имоти	13-01	84 800	79 473	63 754	93,72%	15 719
данък върху превозните средства	13-03	164 430	163 626	129 496	99,51%	34 130
данък при придобиване на им-во по дарения и възм. начин	13-04	40 000	42 665	39 310	106,66%	3 355
туристически данък	13-08	9 000	8 515	4 059	94,61%	4 456
Др. данъци	20-00	500	210	121	42,00%	89
Всичко имуществени и др.данъци		343 090	336 281	281 128	98,02%	55 153

Общото изпълнение на **имуществените данъци и патентен данък е 336 281 лв.**, което представлява 98,02 % от разчета за годината. Съпоставими със същия период на 2011 г. постъпленията от имуществени данъци бележат ръст от 19,62 %, или в бюджета са постъпили с 55 153 лв. повече спрямо 2011 г.

Данъкът с най-голям относителен дял в имуществените данъци е **данъкът върху превозните средства – 48,66 %**. Приходите от данък върху превозните средства към 31.12.2012 г. са в размер на 163 626 лв.

Спрямо 2011 г. приходите от данък върху превозните средства са нараснали с 26,36 %.

Приходите от **данък върху недвижими имоти** също бележат ръст спрямо същия период на 2011 г. с 15 719 лв. или 24,66 %.

Приходите от **данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** са в размер на 42 665 лв., с 8,53 % повече спрямо 2011 г.

Постъпилите приходи от **туристическия данък** са в размер на 8 515 лв., или 94,61 % от разчета за годината.

От **патентен данък** са постъпили 41 792 лв., или 94,21 % от разчета за годината. Постъпленията по бюджета от патентен данък за 2012 г. намаляват с 5,85 % спрямо 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	§§	Уточнен план	Отчет 31.12.2012 г.	Отчет 31.12.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
Приходи и доходи от собственост	24-00	111 673	104 958	93 289	93,99%	11 669
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	24-04	28 078	25 192	18 908	89,72%	6 284
приходи от наеми на имущество	24-05	68 395	70 732	62 795	103,42%	7 937
приходи от наеми на земя	24-06	12 100	8 077	8 546	66,75%	-469
приходи от лихви по тек. банк. сметки	24-08	3 100	957	3 040	30,87%	-2 083
Общински такси	27-00	445 728	388 377	381 711	87,13%	6 666
за ползване на детски градини	27-01	85 470	81 205	79 739	95,01%	1 466
за ползване на детски ясли и др. по здрав.	27-02	20 880	16 940	20 149	81,13%	-3 209
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, ул.платна и др.	27-05	5 600	4 253	5 569	75,95%	-1 316
за ползване на полудн.детски градини	27-06	698	475	0	68,05%	475
за битови отпадъци	27-07	283 002	240 232	227 144	84,89%	13 088
за ползване на общежитие	27-08	70	70	1 831	0,00%	-1 761
за технически услуги	27-10	16 500	16 532	14 486	100,19%	2 046
за административни услуги	27-11	21 608	17 838	21 372	82,55%	-3 534
за откупуване на гробни места	27-15	1 600	1 529	655	95,56%	874
за притежаване на куче	27-17	300	320	280	106,67%	40
други общински такси	27-29	10 000	8 983	10 486	89,83%	-1 503
Всичко § Глоби, санкции и наказ. лихви	28-00	34 000	33 868	8 292	99,61%	25 576
глоби, санкции, неустойки и др.	28-02	34 000	33 868	8 292	99,61%	25 576
Всичко § Други неданъчни приходи	36-00	25 282	12 634	53 665	49,97%	-41 031
реализирани курс. разлики от валутни операции	36-01	0	-715	-110	0,00%	-605
получени застр.обезщетения за ДМА	36-11	160	160	162	0,00%	-2
други неданъчни приходи	36-19	25 122	13 189	53 613	52,50%	-40 424
Внесени ДДС и др. данъци в/у продажбите	37-00	-40 984	-24 666	-38 258	60,18%	11 797
внесен ДДС /-/	37-01	-32 223	-22 395	-33 722	69,50%	9 532
внесен данък в/у приходите от стоп.д-ст на бюдж.пред-тия/-/	37-02	-8 761	-2 271	-4 536	25,92%	2 265
Постъпления от продажба на нефинансови активи	40-00	589 988	51 355	102 519	8,70%	-51 164
приходи от продажба на сгради	40-22	370 941	26 120	51 580	7,04%	-25 460
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	6 959	0,92%	-5 200
приходи от продажба на земя	40-40	26 400	23 476	43 980	88,92%	-20 504
Приходи от концесии	41-00	45 252	45 252	30 205	100,00%	15 047
Помощи, дарения и др. безвъзм.получени суми от страната	45-00	47 623	47 623	20 830	100,00%	26 793
Помощи, дарения и др. безвъзм.получени суми от чужб.	46-00	173 365	173 366	421 436	0,00%	-248 070
Всичко неданъчни приходи		1 431 927	832 767	1 073 689	58,16%	-242 717
без помощи безв.получ §46-00		1 258 562	659 401	652 253	52,39%	7 148

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 **659 401 лв.**, или 52,39 % от разчета за годината. В сравнение с 2011 г. са постъпили с 7 148 лв. повече.

➤ **Общински такси**

За отчетния период в общинския бюджет са постъпили **388 377 лв.** от общински такси. С най-голяма тежест в общинските такси е **таксата за битови отпадъци**, като отчетените постъпления са в размер на 240 232 лв., или 84,89 % от годишния разчет. Спрямо 2011 г. приходите от такса битови отпадъци са нараснали с 5,76% или в бюджета са постъпили със 13 088 лв. повече спрямо предходната година.

Постъпленията от **такса за ползване на детска градина** за 2012 г. са в размер на 81 205 лв., или 95,01 % от разчета за годината и с 1 466 лв. повече 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 16 940 лв. или 81,10 % от разчета за годината.

Постъпленията от **такса за ползване на пазари, панаири, тържища, тротоари и други** са в размер на 4 253 лв., или 75,95 % от разчета за годината. Наблюдава се намаление на постъпленията от този приход спрямо предходната година.

Постъпленията от **такса за технически услуги** за периода са в размер на 16 532 лв., което е 100,19 % от годишния план.

Постъпленията от **такса за административни услуги** са в размер на 17 838 лв., което представлява 82,55 % от разчета за годината.

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

За 2012 г. в общинския бюджет са постъпили 33 868 лв. приходи от глоби и наказателни лихви, в т.ч. наказателни лихви за просрочени местни данъци и такса битови отпадъци – 20 183 лв.

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** за 2012 г. са в размер на 104 958 лв., или 93,99 % 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 13 693 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 51 355 лв., което е едва 8,70 % от планирания обем. Неизпълнението на този приход 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 139 487 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 – 33 879 лв.

Върху приходите от стопанска дейност е внесено дължимото ДДС в размер на 22 395 лв. отразено със знак (-) в приходната част на бюджета.

3. Взаимоотношения с Централния бюджет

Наименование на приходните параграфи	§§	Уточнен план	Отчет 31.12.2012 г.	Отчет 31.12.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
Получени трансфери (субсидии/вн.) от ЦБ	31-00	7 708 764	7 704 294	5 985 199	99,94%	1 719 095
обща субсидия за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	31-11	3 550 923	3 550 923	3 633 132	100,00%	-82 209
обща изравнителна субсидия за МД от ЦБ за общини (+)	31-12	686 100	686 100	686 100	100,00%	0
целови субсидии за кап. разходи (+)	31-13	2 160 056	2 160 056	931 099	100,00%	1 228 957
др.получени цел.трансфери от ЦБ(+)	31-18	1 112 352	1 112 352	525 095	100,00%	587 257
Възстановени трансфери за ЦБ	31-20	0	-4 470	-14 897	0,00%	10 427
/пол.от общ.целеви субвенции от ЦБ (+)	31-28	199 333	199 333	224 670	100,00%	-25 337
Всичко взаимоотношения		7 708 764	7 704 294	5 985 199	99,94%	1 719 095

Субсидиите от Централния бюджет представляват 73,81% от общия размер на приходите по бюджета за 2012 г.

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 2012 година е усвоена капиталова субсидия общо в размер на 2 160 056 в т.ч. 50 700 лв. определената със ЗДБРБ за 2012 г. целева субсидия за капиталови разходи, 160 400 лв. - капиталова субсидия за изграждане и основен ремонт на общински пътища, 1 948 956 лв. предоставени допълнително средства за разплащане на просрочени капиталови разходи и инфраструктурни проекти.

4. Трансфери

Наименование на приходните параграфи	§§	Уточнен план	Отчет 31.12.2012 г.	Отчет 31.12.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
Трансфери (субсидии, вноски) междубюджетни сметки	61-00	56 633	33 557	174 951	59,25%	-141 394
Получени трансфери (+)	61-01	13 206	13 206	56 811	100,00%	-43 605
Преотстъпени трансфери (-)	61-02	-38 800	-61 876	-7 196	159,47%	-54 680
Трансфери от МТСП по програми за осиг.на заетост (+/-)	61-05	82 227	82 227	125 336	100,00%	-43 109
Трансфери (субсидии, вноски) между бюджетни и извънбюджетни сметки	62-00	-61 462	-11 343	-3 312	18,46%	-8 031
Получени трансфери (+)	62-01	0	915 827	0	0,00%	915 827
Предоставени трансфери (-)	62-02	-61 462	-927 170	-3 312	0,00%	-923 858
Трансфери от /за ПУДООС (нето)	64-00	27 000	27 000	9 991	100,00%	17 009
Получени трансфери (+)	64-01	27 000	27 000	9 991	0,00%	17 009
Всичко трансфери		22 171	49 214	181 630	221,97%	-132 416

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 – 20 516 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.

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”.

5. Временни безлихвени заеми между ЦБ, бюджетни сметки и извънбюджетни сметки и фондове

Наименование на приходните параграфи	§§	Уточнен план	Отчет 31.12.2012 г.	Отчет 31.12.2011 г.	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
	74-00	0	0	0	0,00%	0
полечени заеми (+)	74-11	0	915 827	0	0,00%	
погасени заеми (-)	74-12	0	-915 827	0	0,00%	
временни безлихвени заеми м/у бюджетни и извънбюджетни сметки/фондове	76-00	-381 568	-478 942	-94 884	0,00%	0
предоставени заеми (-)	76-21	-477 522	-478 942	-108 901	0,00%	
възстановени заеми (+)	76-22	95 954	0	14 017	0,00%	
временни безлихвени заеми от/за ПУДООС	78-00	0	0	-11 124	0,00%	0
погасени заеми	78-12	0	0	-11 124	0,00%	0
Всичко безлихвени заеми		-381 568	-478 942	-106 008	0,00%	0

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. Заема не е възстановен до края на годината.

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	§§	Уточнен план	Отчет 31.12.2012 г.	Отчет 31.12.2011 г.	Процентно изпълнени на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
Заеми от др.банки в страната	83-00	1 497 093	1 497 083	-29 311	446,36%	1 526 394
получени краткоср.заеми (+)	83-71	1 142 986	1 142 986	0	0,00%	1 142 986
получени дългоср.заеми (+)	83-72	477 522	477 522	0	0,00%	477 522
погаш.по дългоср.заем в страната	83-82	-123 415	-123 425	-29 311	100,01%	-94 114
Временно съхранявани средства и средства на разпореждане	88-00	0	17 535	0	0,00%	17 535
Средства на разпорежд.предост.за др.финансиране	88-03	0	17 535	0	0,00%	17 535
Друго финансиране	93-00	-40 629	-40 629	-36 778	100,00%	-3 851
задължения по финансов лизинг и търг.кредит към местни лица	93-17	-40 629	-40 629	-36 778	100,00%	-3 851
Депозити и средства по сметки (нето)	95-00	520 194	-283 303	323 023	-54,46%	-672 975
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	-777 202	-169 632	0,00%	-607 570
Наличност в лв.равност.по вал.сметки в края на периода	95-08	0	-26 295	-350 562	0,00%	324 267
Всичко операции с фен.активи и пасиви		1 976 658	1 190 686	256 934	425,61%	933 752

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

➤ 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”.

➤ погашенията по дългосрочен заем от „ФЛАГ” ЕАД по договор № 115/25.11.2010 г., в размер на 106 328 лв. и погашенията по дългосрочен заем от „ФЛАГ” ЕАД по договор № 281 от 22.08.2012 в размер на 17 100 лв.

Изплатените главници по лизинга за 2012 г. са в размер на 40 629 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 MOMH по проекти от ОП”Развитие на човешките ресурси” на училищата в размер на 17 535 лв.

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

Към 31.12.2012 г. изпълнението на разходите е 9 634 300 лв. при уточнен план 11 101 042 лв. или изпълнението е 86,79 % от плана.

Разходите за държавни дейности са 4 307 154 лв. и са с относително тегло 44,71 % в общия обем на разходите, а за местни дейности са разходвани 5 327 146 лв. с относително тегло -55,29 %, в т.ч. разплатени просрочени капиталови разходи с целева капиталова субсидия – 1 916 289 лв. с относително тегло – 35,97 % 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 за 2012 г. е както следва:

Наименование	§	Уточнен план	Отчет 31.12.2012	Отчет 31.12.2011	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
Заплати	01-00	2 401 135	2 356 386	2 452 470	98,14%	-96 084
Други възнаграждения	02-00	415 671	391 669	453 291	94,23%	-61 622
Осигурителни вноски	05-00	565 759	553 559	581 231	97,84%	-27 672
Текуща издръжка	10-00 46-00	2 369 638	1 916 626	1 604 992	80,88%	311 634
Соц.разходи и стипендии	40-00 42-00	233 203	206 055	238 097	88,36%	-32 042
Лихви	22-00 29-00	60 747	57 846	39 402	95,22%	18 444
Субсидии	43-00 45-00	133 655	123 486	110 467	92,39%	13 019
Капиталови разходи	51-55	4 921 234	4 028 673	2 192 622	81,86%	1 836 051
Всичко разходи		11 101 042	9 634 300	7 672 572	86,79%	1 961 728

Структурата по икономически елементи на отчетените разходи е следната: трудови разходи – 3 301 614 лв. и са с относително тегло 34,27% в общия обем на разходите, издръжка – 1 916 626 лв. с относително тегло – 19,89%, социални разходи и стипендии – 206 055 лв. с относително тегло – 2,14%, капиталови разходи са с относително тегло – 41,82 % в общия обем на разходите.

По функции общо за държавни и местни дейности, изпълнението на разходите е както следва:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	Уточнен план	Отчет 31.12.2012	Отчет 31.12.2011	Процентно изпълнение на плана	Разлика отчет 2012 - отчет 2011
Общи държавни служби	974 093	931 698	934 025	95,65%	-2 327
Отбрана и сигурност	903 114	416 850	991 355	46,16%	-574 505
Образование	3 025 976	2 700 476	2 882 276	89,24%	-181 800
Здравеопазване	340 608	258 932	275 885	76,02%	-16 953
Соц.осигуряване и грижи	568 575	507 874	558 106	89,32%	-50 232
Жил.стр.,благоустр.,комун.ст-во	1 499 373	1 099 214	541 982	73,31%	557 232
Култура	191 496	164 392	346 023	85,85%	-181 631
Икономически дейности и услуги	3 537 060	3 497 018	1 103 518	98,87%	2 393 500
Разходи неклассифиц. в др.функции	60 747	57 846	39 402	95,22%	18 444
Всичко разходи	11 101 042	9 634 300	7 672 572	86,79%	1 961 728

Графика № 2



IV. ПРОСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ 31.12.2012 Г.

Към 31.12.2012 г. община Златоград приключи с просрочени задължения в размер на 3 428 479 лв.

По разпоредители с бюджетни кредити та са, както следва:

Разпоредители	Просрочени задължения към 31.12.2011	Просрочени задължения към 31.12.2012
Община Златоград	3 575 428	1 632 806
Община Златоград – по проекти	0	1 677 521
Целодневни детски градини	65 012	69 151
ОУ „Васил Левски”	23 057	23 057
Кметство с. Старцево	48 340	25 944
Общо	3 711 837	3 428 479

Структура на просрочените задължения:

Разпоредители	Заплати и ОБ	Храна	Горива, Вода	Външни Услуги	Други Разходи	Капиталови разходи
Община Златоград	10 561	49 673	14 529	390 819	316 946	850 278
Община Златоград – по проекти				1 060		1 676 461
Целодневни детски градини		60 139	6 754	250	2 008	
ОУ „Васил Левски”					23 057	
Кметство с. Старцево			2 336	9 402	14 206	
Общо	10 561	109 812	23 619	401 531	356 217	2 526 739

С Решение № Е 55 от 20.02.2012 г. за приемането на бюджета, Общински съвет Златоград прие просрочените задължения от минали години, които да бъдат разплатени от бюджета за 2012 г., съгласно План-график за разплащане на отчетените просрочени задължения, в размер на 248 575 лв.

През 2012 г. при първостепенния разпоредител са погасени общо 3 003 934 лв. в т.ч. просрочени задължения от минали години 2 661 785 лв. Разплатени с помощта на предоставени от ЦБ средства 2 146 728 лв. Погасени просрочени задължения база сключени споразумения за редуциране на задълженията с 10% - 187 481 лв.

V. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Към 01.01.2012 г. общинския дълг възлиза на 555 412,43 лв. в т.ч. финансов лизинг от Райфайзенбанк ЕАД за закупуване на мотометачна машина – 72 905,87 лв. и 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 – 482 506,56 лв.

С Решение № Е 192 от 30.05.2012 г. Общински съвет възложи на кмета на общината да поеме нов краткосрочен дълг за финансиране на проект „Изграждане на комуникационно трасе – Златоград – ГП „Златоград-Термес-Ксанти”. В изпълнение на решението беше подписан договор с „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД № 282 от 22.08.2012 г., от който през м.септември 2012 г. бяха усвоени 1 142 985,73 лв.

С Решение № Е 240 от 13.08.2012 г. Общински съвет даде съгласие за сключване на договор за кредит с „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД, за поемане на дългосрочен дълг с цел реализация 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”. В изпълнение на решението беше подписан договор № 281 от 22.08.2012 г., по силата който бяха усвоени 477 522,35 лв.

През 2012 г. по банковите заеми са разплатени общо 222 878 лв.