

Рейтинг

	Настоящ рейтинг	Предишен рейтинг	Актуализация на рейтинга
--	-----------------	------------------	--------------------------

Местна валута

Дългосрочен	AA	AA	
Краткосрочен	a-1	a-1	

Чуждестранна валута

Дългосрочен	AA	AA	
Краткосрочен	a-1	a-1	

Перспектива СТАБИЛНА

Аналитици

Силвия Аргирова
Тел: +359 2 81 00 771
Факс: +359 281 00 774
argirova@globalratings.bg

Анелия Георгиева
Тел: +359 2 81 00 771
Факс: +359 2 81 00 774
office@globalratings.bg

■ Актуализация на рейтинга и перспектива

Настоящият анализ разглежда финансовото състояние и кредитоспособността на Община Плевен и се базира на данни за периода 2007-2008г. Целта на настоящия доклад е преглед и актуализация на кредитния рейтинг на общината.

■ Резюме

Показател	2007(изп.)	2008(пл.)	2008(изп.)
Оперативни приходи	43 599 598	50 612 246	54 471 612
Оперативни разходи	(48 993 451)	(60 756 918)	(56 476 435)
Оперативен излишък (дефицит)	(5 393 853)	(10 144 672)	(2 004 823)
Обслужване на дълга (разходи без главница)	(204 242)	(178 685)	(178 685)
Нетен оперативен баланс	(5 598 095)	(10 323 357)	(2 183 508)
Капиталови приходи в т.ч.	8 153 038	8 621 908	4 638 409
- Собствени (от продажба на активи и др.)	4 902 966	6 300 778	2 317 338
- Целеви субсидии от ЦБ	1 289 599	1 132 100	1 132 041
- Други получени от общините целеви трансфери	1 640 486	1 109 033	1 109 033
- Трансфери от/за ПУДООС	319 987	79 997	79 997
Капиталови разходи	(3 035 782)	(4 549 712)	(3 788 645)
Баланс на инвестиционните дейности	5 117 256	4 072 196	849 764
Други приходи (разходи) нето	693 320	1 805 693	1 708 847
Дефицит (излишък)	212 481	(4 445 468)	375 103
Финансиране	(714 000)	(714 000)	(714 000)
Остатък от предходни години	4 074 648	3 573 129	3 573 129
Краен баланс	3 573 129	(1 586 339)	3 234 232
25% от СП и ОИС	6 120 764	6 585 030	6 166 964
60% от СП	13 176 754	14 124 452	13 121 093

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

ОБЩИ ПОКАЗАТЕЛИ			
Взаимоотношение с ЦБ / Общо бюджет	0.564	0.569	0.615
Собствени приходи / Общо бюджет	0.420	0.359	0.362
ОПЕРАТИВНИ ПОКАЗАТЕЛИ			
Оперативни приходи / Общо бюджет	0.835	0.773	0.901
Оперативни разходи / Общо бюджет	0.938	0.928	0.934
Оперативни приходи / Оперативни разходи	0.890	0.833	0.965
ИНВЕСТИЦИОННИ ПОКАЗАТЕЛИ			
Капиталови разходи / Общо бюджет	0.058	0.069	0.063
Капиталови приходи / Капиталови разходи	2.686	1.895	1.224
Продажба на активи / Общо бюджет	0.094	0.096	0.038
Целева субсидия за капиталови разходи / Общо бюджет	0.025	0.017	0.019
НАСЕЛЕНИЕ			
Общо бюджет / Население	343.16	408.76	377.29
Собствени приходи / Население	144.28	146.94	136.50
Взаимоотношения с ЦБ / Население	193.62	232.70	231.97
Капиталови разходи / Население	19.94	28.40	23.65
Капиталови приходи / Население	53.56	53.82	28.95
Целева субсидия за капиталови разходи / Население	8.47	7.07	7.07
Оперативни разходи / Население	321.87	379.25	352.53
Оперативни приходи / Население	286.43	315.93	340.02
Население	152 215	160 203	160 203

■ Основни фактори, влияещи върху рейтинга

Основни положителни фактори, влияещи върху рейтинга:

- Разумно управление. Общинската администрация се стреми ефективно да управлява всички налични ресурси, както и да печели проекти по различни донорски програми. През разглеждания период 2007г.-2008г. Общината има повече от 25 реализирани проекта с външно финансиране.
- Интензивно икономическо развитие на икономиката на местно равнище. Нарастват местните и чуждестранни инвестиции за разглеждания период 2007г.-2008г.
- Общината има добра ликвидност, тъй като просрочените вземания и наличностите в банковите сметки покриват просрочените задължения многократно.
- Ниска задлъжнялост за 2008г. Общият размер на дълга представлява 14 % от сумата на 25 % от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за 2008 година и 7 % от стойността на показателя 60 % от собствените приходи, който е международно установения праг на здравословна задлъжнялост.
- Община Плевен завършва финансовите 2007г. и 2008г. с положителен баланс на инвестиционните дейности.
- Общината има реализиран остатък от 2006г. на стойност 4 074 648 лв. (8 % от общия размер на приходната част на бюджета).

В края на 2007г. Община Плевен има реализиран остатък от 3 573 129 лв. (6

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

% от общия размер на приходната част на бюджета).

- Положителен краен баланс през разглеждания период 2007г.-2008г. През 2007г. положителният краен баланс е в размер на 3 573 129 лв., а през 2008г. - 3 234 232 лв. Този остатък представлява съответно 7 % от общия бюджет на общината за 2007г. и 5 % от общите приходи за 2008г.

Основни отрицателни фактори, влияещи върху рейтинга:

- Недостатъчна, според международните стандарти, гъвкавост при изпълнението на бюджета. Голяма част от приходите на община Плевен са зависими от субсидиите от Централния бюджет и трансферите. През 2007г. собствените приходи на Община Плевен са 42 %, а през 2008г. - 36 % от общите приходи на Общината. В абсолютен размер през 2008г. собствените приходи са на стойност 21 868 488 лв., а през 2007г. са били на стойност 21 961 256 лв. За разглеждания период /2007г. – 2008г./ са намалели с 92 768 лв., или с по-малко от 1%.
- Подобно на повечето български общини, Община Плевен отчита високо ниво на оперативните разходи, което е основната причина за наличие на оперативен дефицит. През 2007г. той е в размер на 5 393 853 лв. (10% от бюджета), а през 2008г. 2 004 823 лв. (3% от бюджета).

■ Бюджет 2007г.

Приходи

За 2007г. в общинския бюджет са постъпили собствени приходи в размер на 21 961 256 лв., от които 6 184 951 лв. данъчни приходи и неданъчни приходи в размер на 15 776 305 лв. Получените субсидии от Републиканския бюджет

възлизат на 29 471 393 лв., от които: обща допълваща субсидия – 3 775 843 лв.; субсидия за капиталови разходи – 1 289 599 лв.; обща изравнителна субсидия 2 521 800 лв.; преотстъпен държавен трансфер по ЗОДФЛ – 20 244 064 лв., други получени от общините целеви трансфери – 1 640 486 лв.

Общо приходите са – 52 233 475 лв., от които държавни дейности са в размер на 28 924 405 лв., а от общински дейности са 23 309 070 лв.



В бюджет 2007г. относителният дял на собствените приходи в бюджета на общината е 42%. По този показател община Плевен може да се определи, като община със собствени приходи на относително добро ниво.

ПРИХОДИ	2007 г.	Отн. дял %
Собствени приходи	21 961 256	42%
Взаимоотношения с ЦБ	29 471 393	56%
Трансфери	1 013 307	2%
Финансиране на дефицита	-212 481	
Всичко приходи	52 233 475	100 %

Разходи

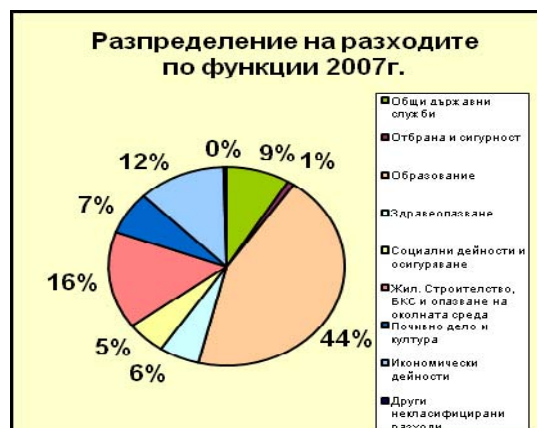
Разходната част на бюджета през 2007г. е разделена на държавни дейности

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

– 28 924 405 лв. и общински дейности – 23 309 070 лв. Общо разходите са в размер на 52 233 475 лв., като са разпределени по функции както следва.

Разпределение на разходите по функции	2007г.
Общи държавни служби	4 555 162
Отбрана и сигурност	468 925
Образование	23 108 991
Здравеопазване	2 891 058
Социални дейности и осигуряване	2 817 357
Жилищно Строителство, БКС и опазване на ок. среда	8 276 130
Почивно дело и култура	3 640 242
Икономически дейности	6 271 368
Други неклассифицирани разходи	204 242
ОБЩО РАЗХОДИ	52 233 475

Извършените разходи са основно в сферата на образованието – за 2007г. възлизат на 44 % от направените разходите по функции. Останалите разходи са разпределени както следва: жилищното строителство, БКС и опазване на околната среда (в т.ч. дейност чистота) – 16%, за общи държавни служби – 9 %, за отбрана и сигурност – 1%, за здравеопазване – 6%, социални дейности – 5%, почивно дело и култура – 7%, икономически дейности – 12%, други неклассифицирани разходи – 0%.



През 2007г. оперативните разходи са в размер на 48 993 451 лв. и имат относителен дял от 94 % в общо бюджета. Капиталовите разходи имат едва 6 % относителен дял в общо бюджета и са в размер на 3 035 782 лв.

Изпълнение на бюджет 2008г.

Общото изпълнение на бюджета през 2008г. е 92 %. Процентното изпълнение на приходите и разходите на бюджета на общината, отразява уменията на управленския екип да планира и организира дейностите и отговорностите на общинската администрация.

За 2008г. в общинския бюджет са постъпили собствени приходи в размер на 21 868 488 лв., което се равнява на 93% от актуализирания план.

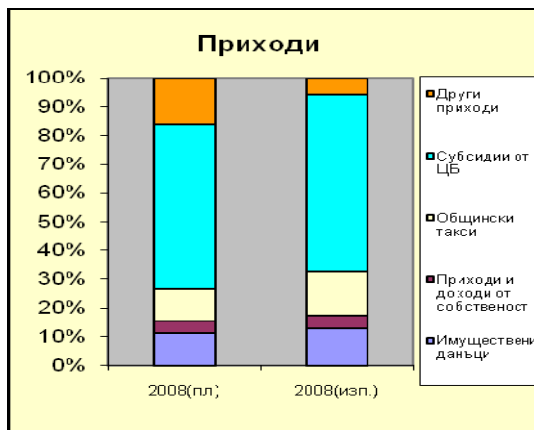
Получените субсидии от Републиканския бюджет през 2008г. възлизат на 37 161 536 лв., а трансферите са в размер на 1 788 844 лв.

ПРИХОДИ	2008 план	2008 отчет	Изд.%
Собствени приходи	23 540 754	21 868 488	93%
Взаимоотношения с ЦБ	37 279 739	37 161 536	99,7%
Трансфери	1 805 693	1 788 844	99%
Финансиране на дефицита	2 859 129	339 328	12%
Всичко приходи	65 485 315	60 443 765	92%

Изпълнението на приходната част на бюджета е общо 92 %, както следва: собствени приходи 93 %, приходи от ЦБ 99,7 %, трансфери 99 %, финансираня – 13 %. Тези данни са в следствие отразяването на остатъка от предходен период с отрицателен знак в приходната част на бюджета. Реалното изпълнение на бюджета е 97 %.

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

Наличностите по банкови сметки в края на 2008г. са в размер на 3 233 801 лв., които в бюджета се отразяват с отрицателен знак. На практика тази сума е реализиран положителен краен остатък възлизащ на 5 % от общите приходи на общината.



Разходната част на бюджета през 2008г. е разделена на държавни дейности – 34 170 009 лв. и общински дейности – 26 273 756 лв. Общо разходите са в размер на 60 443 765 лв., като разпределението по функции и изменението от заложения план е следното:

Разпределение на разходите по функции	2008г.пл.	2008г.отч.
Общи държавни служби	4 702 440	4 500 422
Отбрана и сигурност	873 646	565 277
Образование	28 441 243	27 169 562
Здравеопазване	3 723 930	3 475 191
Социални дейности и осигуряване	3 369 704	3 158 607
Жилищно Строителство, БКС и опазване на ок. среда	12 236 524	11 238 881
Почивно дело и култура	4 856 526	4 238 901
Икономически дейности	7 102 617	5 918 239

Други неклассифицирани разходи	178 685	178 685
ОБЩО РАЗ-ДИ	65 485 315	60 443 765

През 2008г. оперативните разходи са в размер на 56 476 435 лв. и имат 93 % относителен дял в общо бюджета. Капиталовите разходи имат 6 % относителен дял в общо бюджета и са в размер на 3 788 645 лв.

РАЗХОДИ	2008 план	2 008 отчет	Изп. %
Оперативни р-ди:	60 756 918	56 476 435	93%
Капиталови разходи:	4 549 712	3 788 645	83%
Всичко разходи:	65 485 315	60 443 765	92%

По план капиталовите разходи за 2008г. са предвиждани в размер на 4 549 712 лв., а в края на 2008г. са в размер на 3 788 645 лв. Капиталовата програма заложена по план 2008г. е изпълнена на 83 %. Това се дължи най-вече на нереализираните собствени приходи от продажба на общинско имущество, които в края на годината възлизат на едва 37% от първоначално заложените.

Разчет за финансиране на капиталовите разходи през 2008г.

През 2008 г. Община Плевен осъществява инвестиционни дейности, които са насочени предимно към ремонт на пътната мрежа, ремонт на сгради, общинска собственост, подобряване на канализационната мрежа в общината. Повечето проекти са на стойност под 100 000 лв.

Най - големите проекти реализирани в общината разпределени по функции са:

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

1. Основен ремонт на дълготрайни материални активи – усвоени са 3 513 818 лв. от които субсидия от РБ – 854 975 лв. , собствени бюджетни средства – 33 833 лв., ИБФ и ИБС – 2 625 010 лв.

Функция общи държавни служби:

- Сграда Община Плевен - усвоени са 50 000 лв. от ИБФ и ИБС.

Функция образование:

- СОУ „ П. К. Яворов”- усвоени са 48 713 лв. от които субсидия от РБ – 15 200 лв. , собствени бюджетни средства – 13 943 лв. , ИБФ и ИБС – 19 570 лв.
- ОДЗ №5 – усвоени са 53 307 лв. от ИБФ и ИБС.
- ОДЗ №7 – усвоени са 44 245 лв. от ИБФ и ИБС.
- ОДЗ №6 – усвоени са 83 586 лв. от които субсидия от РБ – 23 396 лв. и 60 190 лв. от ИБФ и ИБС.
- СОДГ №11 „ Теменуга” - усвоени са 59 497 лв. от които субсидия от РБ – 19 500 лв. и 39 997 лв. от ИБФ и ИБС.

Функция здравеопазване:

- Детска млечна кухня - усвоени са 423 843 лв. от ИБФ и ИБС.

Функция социално осигуряване, подпомагане и грижи:

- ДСП Плевен - усвоени са 74 993 лв. субсидия от РБ .

Функция почивно дело, култура и религиозни дейности:

- ХГ „ Дарение Светлин Русев” - усвоени са 40 000 лв. от ИБФ и ИБС.
- Зоокът „ Кайлъка” - усвоени са 221 888 лв. от ИБФ и ИБС.

Функция икономически дейности и услуги:

- Път Плевен - Ясен - усвоени са 80 011 лв. субсидия от РБ .
- Път Николаево - Ралево - усвоени са 79 088 лв. субсидия от РБ .
- Път Плевен - Пелишат - усвоени са 79 998 лв. субсидия от РБ .
- Път Плевен - Кайлъка - усвоени са 70 000 лв. субсидия от РБ .
- Улици в гр. Славяново - усвоени са 80 546 лв. от ИБФ и ИБС.
- Улица „ Дойран” - усвоени са 372 685 лв. от ИБФ и ИБС.
- Ул. „ Хемус” – ул. „ Чаталджа” - усвоени са 232 230 лв. от ИБФ и ИБС.
- Ул. „Мануш войвода” – ул. „Ангел Войвода” - усвоени са 99 980 лв. от ИБФ и ИБС.

2. Придобиване на дълготрайни материални активи – усвоени са 3 681 805 лв. от които субсидия от РБ – 207 066 лв., собствени бюджетни средства – 1 147 339 лв. , ИБФ и ИБС – 751 328 лв.

Функция жилищно строителство и благоустройство:

- Жил.бл. Христо Ботев - усвоени са 1 252 764 лв. от които собствени бюджетни средства в размер на 956 689 лв. и други източници в размер на 296 075 лв.
- Детски съоръжения междублокови пространства - усвоени са 120 300 лв. от ИБФ и ИБС.
- ВиК централна градска част - усвоени са 1 200 000 лв. от други източници.
- УВЦ-БИ- Регионална библиотека - усвоени са 172 092 лв. субсидия от РБ .
- Улици в ж.к. „ Кайлъка” - усвоени са 199 985 лв. от ИБФ и ИБС.

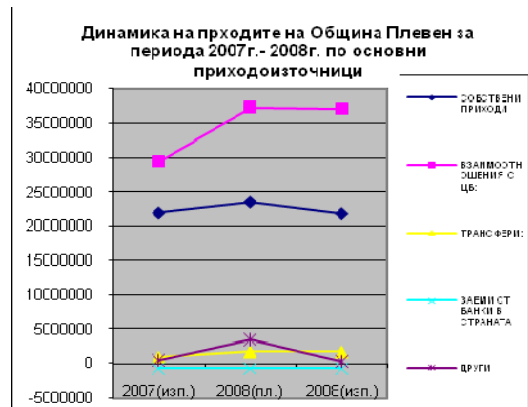
ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

3. Придобиване на нематериални дълготрайни активи - усвоени са 22 602 лв. от ИБФ и ИБС.

■ Финансово състояние

Бюджетът на Община Плевен за 2008 г. се равнява на 116 % от отчета за 2007г. и възлиза на 60 443 765 лв., от които приходи с държавен характер – 34 170 009 лв. и приходи с местен характер – 26 273 756 лв.

Тази промяна в размера на бюджет 2008г. се дължи на увеличението на субсидиите от ЦБ и трансферите.



Приходи 2007г. - 2008г.

През 2008г. собствените приходи са на стойност 21 868 488 лв., а през 2007г. са били на стойност 21 961 256 лв. За разглеждания период /2007г. – 2008г./ собствените приходи са намалели с 92 768 лв. или с по-малко от 1 %.

Показател	2007г.	2008г.
Взаимотношение с ЦБ / Общо бюджет	56%	61%
Собствени приходи / Общо бюджет	42%	36%

Относителният дял на собствените приходи в бюджета на община Плевен за 2008г. също намалява – от 42 % през 2007г. до 36 % през 2008г. По този

показател община Плевен може да се определи, като община със собствени приходи на добро ниво.

Структура на собствените приходи

Основната приходна група в бюджета на общината в частта местни приходи са **неданъчните приходи**. В тази приходна част на бюджета влизат следните пера: приходи от собственост; общински такси; глоби, санкции и лихви; приходи от продажби на имущество; приходи от концесии; помощи и дарения. В бюджет 2007г. те заемат 72 % от собствените приходи и 30 % от общия бюджет. За разглеждания период /2007-2008/ те намаляват дела си в собствените приходи и в общите приходи по бюджета. През 2007г. основен дял в размера на неданъчните приходи заема параграф 2700 „Общински такси” – 52 %, или в абсолютен размер – 8 280 350 лв., както и параграф 4000 „Продажба на общинско и държавно имущество” – 31 %, или 4 902 966 лв. През 2008г. има значително намаление на приходите от продажби, като техният дял в неданъчните приходи става 16 %. Приходите от такси увеличават относителния си дял в неданъчните приходи от 52 % през 2007г. на 64 % през 2008г.

Показател	2007г.	2008г.
Неданъчни приходи/ Собствени приходи	72%	65%
Неданъчни приходи/ Общо приходи	30%	23%
Приходи от такси/ Неданъчни приходи	52%	64%
Приходи от продажби/ Неданъчни приходи	31%	16%

Имуществените данъци са второто перо на собствените приходи. Тук са включени данъците върху недвижимите имоти, превозни средства, наследство, пътен данък и други. Съставляват 28 % през 2007г. и 35 % през 2008г. от собствените приходи и малка част от всички бюджетни приходи - 12 % през 2007г. и 13% през 2008г. Постъпленията

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

от имуществени данъци в абсолютно изражение се увеличават от 6 184 951 лв. през 2007г. до 7 732 999 лв. през 2008г., или увеличение от 25%.

Показател	2007г.	2008г.
Данъчни приходи/ Собствени приходи	28%	35%
Данъчни приходи/ Общо приходи	12%	13%

От 01.01.2008г. в общинския бюджет постъпват следните местни данъци:

1. Данък върху недвижимите имоти;
2. Данък върху наследствата;
3. Данък върху даренията;
4. Данък при възмездно придобиване на имущество;
5. Данък върху превозните средства;
6. Патентен данък;
7. Други местни данъци, определени със закон.

Общинският съвет определя с наредба размера на тези данъци. Когато до края на предходната година общинският съвет не е определил размера на местните данъци за текущата година, местните данъци се събират на базата на действащия размер към 31 декември на предходната година. Не се допускат изменения в приетите от общинския съвет размер и начин на определяне на местните данъци в течение на годината.

Общините събират следните местни такси:

- а) за битови отпадъци;
- б) за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площади и улични платна;
- в) за ползване на детски ясли, детски кухни, детски градини, домове за социални грижи, лагери, общежития и други общински социални услуги;

г) за добив на кариерни материали;

д) за технически услуги;

е) за административни услуги;

ж) за откупуване на гробни места;

з) туристическа такса;

и) за притежаване на куче;

к) други местни такси, определени със закон.

Местните такси се определят въз основа на необходимите материално-технически и административни разходи по предоставяне на услугата. Забелязва се тенденция на увеличение на абсолютната стойност на собствените приходи.

След 01.01.2008г. взаимоотношенията на общинския бюджет с републиканския бюджет се осъществяват чрез трансфери от централния бюджет, които включват:

1. Обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности;
2. Обща изравнителна субсидия за местни дейности;
3. Целева субсидия за капиталови разходи, включително и в делегираните от държавата дейности;
4. Целева субсидия за провеждане на държавната политика за развитието на общините и за изпълнение на национални, регионални и международни програми и проекти, и за съфинансиране по програми и проекти на Европейския съюз;
5. Финансови компенсации от държавата;
6. Субвенции;

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

7. Временни безлихвени заеми от централния бюджет при временен недостиг на средства по общинския бюджет;

Взаим. с ЦБ + Трансфери / Всичко приходи	58 %	64%
--	------	-----

8. Безлихвени заеми от централния бюджет за финансиране на разходи, в т.ч. за данък върху добавената стойност, до възстановяването им по одобрени проекти и програми, финансирани от Европейския съюз.

Държавата финансира делегираните на общините държавни дейности с обща субсидия за делегираните от държавата дейности. Общата субсидия за делегираните от държавата дейности е в размер на бюджетните кредити за финансиране на тези дейности, определени по реда на чл. 8, ал. 3 на Закона за общинските бюджети. Общата изравнителна субсидия за местни дейности е предназначена да осигури минимално равнище на местните услуги в общините. Критериите за разпределението на общата изравнителна субсидия по общини се определят съвместно от министъра на финансите и Националното сдружение на общините в Република България.

Отношения с Централния Бюджет

През разглеждания период приходите от Централния бюджет и трансферите от извънбюджетни сметки се увеличават като абсолютен размер – от 30 484 700 лв. през 2007г. до 38 950 380 лв. през 2008г.

За 2007г. приходите от Централния бюджет и трансферите от извънбюджетни сметки се равняват на 58 % от бюджета на Община Плевен, а за 2008г. се равняват на 64 %.

Показател	2007г.	2008г.
Взаим. ЦБ / Всичко приходи	56%	61%



Основният източник на средства, субсидиите от Централния бюджет, са предназначени за финансиране на отговорностите, делегирани от държавата. За периода 2007-2008г. част от трансфера е *общата допълваща субсидия*, която е предназначена да покрие допълнителни разходи, възникнали във връзка с делегираните от държавата отговорности. За периода 2007-2008г. тази субсидия има увеличение на абсолютен размер от 3 775 843 лв. през 2007г., до 30 072 904 лв. през 2008г., или увеличение близо осем пъти.

Друг трансфер от Централния бюджет е *общата изравнителна субсидия*, чийто размер се определя от доходите на населението и от размера на БВП на глава от населението. Размерът на този трансфер също зависи от начините за финансиране на централно ниво. В бюджета на Община Плевен този показател има слабо увеличение от 2 521 800 лв. през 2007г. до 2 799 366 лв. през 2008г., или увеличение от 11 %.

Третият вид трансфер се състои от *държавен трансфер на преотстъпени данъци по ЗОДФЛ*, внесен от местни данъкоплатци. Размерът на преотстъпения данък варира според икономическото състояние на общината. Размерът на тази субсидия зависи от

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

разходите на общината. Ако разходите са постоянни и има увеличение на приходите от данъка върху доходите на физическите лица, вследствие на подобряване на бизнес средата, няма да се върнат директно в общината, а ще бъдат преразпределени между общините под формата на преотстъпен данък.

Преотстъпеният данък (ЗОДФЛ) в Община Плевен е в размер на 20 244 064 лв. за 2007г. През 2008г. този трансфер отпада.

Като абсолютна стойност размерът на субсидиите от Централния бюджет се увеличава - от 29 471 393 лв. през 2007г., до 37 161 536 лв. през 2008г. В процентно изражение взаимоотношенията с Централния бюджет през 2007г. са 56 % от общия бюджет на общината, а през 2008г. са 61 %. Наблюдава се увеличение на относителния дял на субсидиите от ЦБ като дял от общия размер на приходната част на бюджета.

Разходи 2007г. - 2008г.

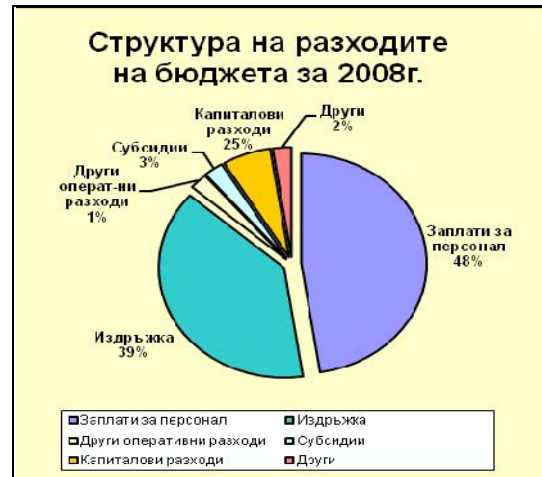
Оперативните разходи са доминиращи

През 2008г. оперативните разходи са на стойност 56 476 435 лв., а през 2007г. са били на стойност 48 993 451 лв. За разглеждания период /2007г. – 2008г./ оперативните разходи са се увеличили с 15 %.

РАЗХОДИ	2007г.	2008г.
Оперативни р-ди:	48 993 451	56 476 435
Капиталови разходи:	3 035 782	3 788 645
Всичко разходи:	52 233 475	60 443 765

Най-голям дял имат разходите за заплати за персонал – 48 % и разходите за

издръжка, които представляват 39% от общата сума на разходите за 2008г.



В средствата отделяни за капиталови разходи се включват както целевата субсидия от Централния бюджет, така също и собствени средства заделени от общината и трансфери имащи капиталов характер. Капиталовите разходи се увеличават от 3 035 782 лв. през 2007г. до 3 788 645 лв. през 2008г.



Като относителен дял капиталовите разходи не се променят - представляват 6 % от бюджет 2007г. и 5,8 % от бюджет 2008г.

Показател	2007 г.	2008 г.
Капиталови разходи/Общо разходи	6%	5,8%

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

Капиталови разходи/ Население	19,94 лв.	23,65 лв.
----------------------------------	-----------	-----------

Община Плевен е получила за 2008г. от ЦБ целево за капиталови разходи 1 132 041 лв., а разходваните средства за капиталови разходи са 3 788 645 лв. Субсидията представлява 30 % от направените инвестиции.



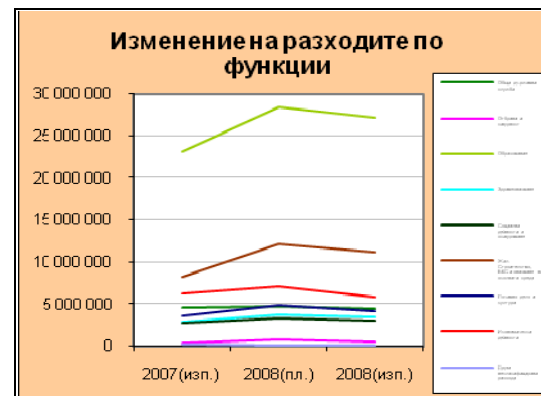
Основните средства за капиталови разходи в Общината през 2007г. и 2008г. са от продажба на общински активи, които през 2007г. са в размер на 4 902 966 лв., а през 2008г. – 2 317 338 лв. През разглеждания период има положителен баланс на инвестиционните дейности и капиталовите разходи са съобразени с капиталовите приходи.

Показател	2007 г.	2008 г.
Капиталови приходи в т.ч.	8 153 038	4 638 409
- Собствени (от продажба на активи и др.)	4 902 966	2 317 338
- Целеви субсидии от ЦБ	1 289 599	1 132 041
- Други получени от общините целеви трансфери	1 640 486	1 109 033
- Трансери от/за ПУДООС	319 987	79 997
Капиталови разходи	(3 035 782)	(3 788 645)
Баланс на инвестиционните дейности	5 117 256	849 764

Разпределението на разходите по функции показва, че през 2008г. най-висок дял заема функция Образование – 45%, следвана от Жил. Строителство, БКС и опазване на околната среда - 19% и Икономически дейности 10%.



Промените в размерите на разходите по функции през разглеждания период са отразени в графиката:



От графиката е видно, че през периода 2007-2008г. разходите не са много волатилни. Разходите, които бележат най-голям ръст са разходите за образование и разходите за жилищно строителство.

■ Бюджетни показатели

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

Според международните стандарти българските общини отчитат ниски, около средните нива на оперативен баланс. Това е свързано основно със структурата на приходите, които се състоят основно от трансфери и преотстъпени от държавата данъци, които да съответстват на делегираните отговорности, без да водят до генерирането на излишъци. При наличие на излишък, той се разпределя към следващите бюджетни разходи.

През 2007г., Община Плевен отчита оперативен дефицит като неговата стойност е 5 393 853 лв., а през 2008г. дефицита е в размер на 2 004 823 лв.

През разглеждания период балансът на инвестиционни дейности е положителен. През 2007г балансът на инвестиционни дейности се равнява на 10% от бюджета.

Община Плевен има реализиран остатък от 2006г. на стойност 4 074 648 лв. (8 % от общия размер на приходната част на бюджет 2007г.). Разглеждайки разпределението на приходите по източници прави впечатление, че общината успява да реализира бюджет 2007г. с 42 % собствени приходи. В края на 2007г. Община Плевен има реализиран остатък от 3 573 129 лв. (6 % от общия размер на приходната част на бюджет 2008г.). Общината реализира бюджет 2008г. с 36 % собствени приходи.

През 2007г. е реализиран положителен краен баланс в размер на 3 573 129 лв., а през 2008г. положителният краен баланс е в размер на 3 234 232 лв. Този остатък представлява съответно 7 % от общия бюджет на общината за 2007г. и 5 % от общите приходи за 2008г.

Баланс на Община Плевен

Дълготрайните материални активи на Община Плевен към 30.09.2008г. са в размер на 29 505 449 лв., от които недвижимата собственост на стойност

23 624 073 лв. Финансовите активи на общината възлизат на 14 746 350 лв.

Приходи по приватизационни и концесионни сделки за 2007г. и 2008г.

Община Плевен финансира през 2007г. и 2008г. голяма част от капиталовите си разходи, използвайки средствата постъпили в Инвестиционния приватизационен фонд. Към 31.12.2007г. параграф 9000 „Приватизация” е в размер на 9 323 511 лв., а към 31.12.2008г. в размер на 2 972 808 лв.

Договорените концесионни възнаграждения не влияят съществено върху икономическото състояние на общината, тъй-като са в размер на 27 104 лв. през 2007г. и 30 370 лв. през 2008г.

■ Ликвидност и Дълг

Ликвидност

Към 31.01.2009г. Общината има просрочени краткосрочни вземания в размер на 1 438 163 лв. и просрочени задължения в размер на 43 044 лв.

Наличностите по банкови сметки на общината към 30.09.2008г. възлизат на 6 954 954 лв.

Просрочените вземания и наличностите в банковите сметки покриват просрочените задължения.

Според данните Община Плевен има високи нива на ликвидност.

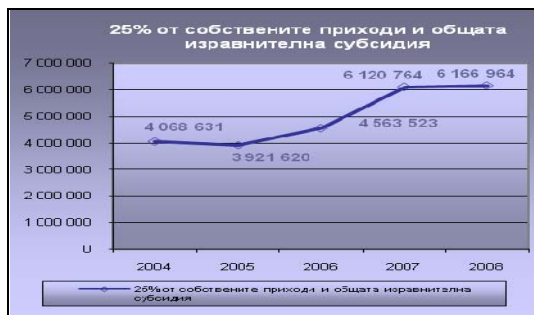
Дълг

Съгласно законодателството, разходите по обслужването на дълга на българските общини не могат да надвишават 25% от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

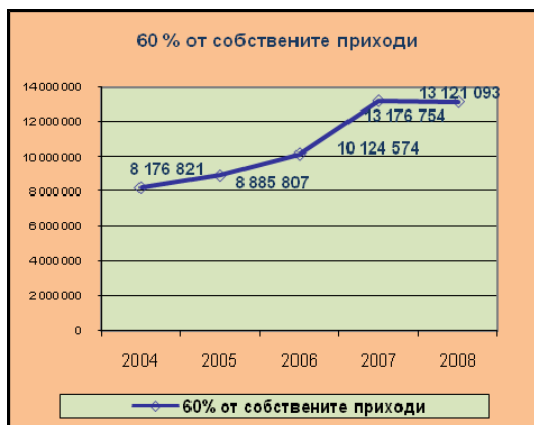
съответната година. Общинският дълг не е гарантиран от държавата и не може да се разглежда като задължение на Държавата, освен ако не е издадена специална гаранция.

За Община Плевен през 2007г. тези 25% от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия са равни на 6 120 764 лв., а през 2008г. са 6 166 964 лв.



Запазва се стабилна тенденция на увеличение на показателя - 25% от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия.

Стойността на показателя 60% от собствените приходи, който е международно установения праг на здравословна задължнялост също нараства.



Община Плевен има дълг поет по Договор от 07.07.2003г. за банков кредит

за инвестиционни цели в размер на 5 000 000 лева. Крайният срок за погасяване на кредита е 25 юни 2011г. През 2008г. плащанията по главницата са в размер на 714 000 лева. Изплатените лихви са в размер на 178 685 лева.

Общият размер на дълга е 892 685 лв. Тази сума представлява 14 % от сумата на 25 % от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за 2008 година и 7 % от стойността на показателя 60 % от собствените приходи, който е международно установения праг на здравословна задължнялост.

Това се оценява от Агенцията като ниска задължнялост, която не се очаква да се отрази негативно върху финансовата стабилност на общината.

Други капиталови разходи през 2007г. и 2008г. финансирани от спечелени проекти по донорски програми

ПРОЕКТИ С ПРИКЛОЧИЛО ИЗПЪЛНЕНИЕ

1.Проект - „Организиране на видеонаблюдение в училища от образователната мрежа на Община Плевен".
Донор: Национална програма „Модернизиране на материалната база в училище", Модул „Безопасно училище" на МОН . Общ бюджет - **45 000** лв. - от донора - 8 999 лв - собствени средства - 36 001 лв.

Период на изпълнение - 6 месеца (2007г.)

2.Проект - "Изграждане на водна кула в с. Коиловци". Донор: Социалноинвестиционен фонд, "Инициативи за развитие на общинска инфраструктура" /Световна банка и Министерството на труда и социалната политика/.

Общ бюджет: **390 100** лв -от донора- 312 000; -собствени средства - 78 100 лв.

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

3.Проект - "Залесяване на изоставени и ерозиранни общински земеделски земи (общо 549 948 дка в селата Коиловци, Ласкар и Опанец). Донор: Програма САПАРД, Мярка 1.4 "Лесовъдство,Залесяване на земеделски земи, инвестиции в горски стопанства, преработка и маркетинг на горски продукти"; "Залесяване на изоставени земеделски и ерозиранни земи". Общ бюджет: **352 800** лв.- от донора - 294 000; -собствени средства - 58 800 лв; усвоени през 2008 г. - 200 000 лв.

4.Проект - "Реконструкция на водоснабдителната мрежа на град Плевен". Донор: Министерство на регионалното развитие и благоустройството. Общ бюджет: **1 202 000** лв. - от донора - 1 200 000 лв; - собствени средства - 2 000 лв.Период на изпълнение: 4 месеца (09-12.2008 г.)

5.Проект - "Основен ремонт и реставрация на църквата "Св. Архангел Михаил - с. Пелишат ". Донор: Проект "Красива България", Мярка "Подобряване на градска среда", на Министерството на труда и социалната политика.Общ бюджет: **176 674** лв. -от донора - 88 337 лв; -собствени средства - 88 337 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008 г.).

6.Проект - "Заетост на младежи с висше образование в общинската администрация". Донор : Национална програма "Старт в кариерата" на Министерството на труда и социалната политика. Общ бюджет: **17 300** лв. Период на изпълнение: 9 месеца (2008 г.).

7.Проект - "Поддържане и ремонт на общинска собственост". Донор: Национална програма „От социални помощи към осигуряване на заетост" на Министерството на труда и социалната политика. Общ бюджет: **325 316** лв. -от донора - 266 952 лв; -

собствен принос - 58 364 лв.Период на изпълнение: 11 месеца (2008 г.).

ПАРТНЬОРСКИ ПРОЕКТИ

1.Проект - "Персонален мениджмънт в малките и средните предприятия ". Финансов инструмент Програма на ЕС "Леонардо да Винчи" II за подкрепа на професионалното образование, Мярка "Мобилност",Общ бюджет - **79 182** лв. Период на изпълнение - 12 месеца (2006-2007 г.). Водещ партньор - Държавна финансово-стопанска гимназия "Интелект" – Плевен.

2.Проект - стартирало изпълнение през 2007 г. Име „Безопасни санитарни условия, здраве и човешко достойнство в селата Годорово и Пелишат" . Финансов инструмент: Холандско сдружение "Жените в Европа за общо бъдеще". Общ бюджет: **4 000** лв.

3.Проект - "Изкуството - мост за социална промяна" /приобщаване на деца от селските общности със средствата на изкуството/. Донор : Програма за малки грандове МАТРА КАП на Посолството на Кралство Холандия в Р. България. Общ бюджет - **23 235** лв. -от донора -15 855 лв. -общ собствен принос - 7 380лв. Период на изпълнение - 12 месеца /2007 г./ Водещ партньор Плевенски обществен фонд "Читалища" – Плевен.

4.Проект- стартирало изпълнение през 2007 г. Име "Достъпна среда в Дневен център за деца и младежи с физически и интелектуални затруднения - Плевен". Финансов инструмент Фонд "Социално подпомагане" към МТСП. Общ бюджет - **40 000** лв -от донора 28 000 лв. -общ собствен финансов принос: 12 000 лв. Период на изпълнение - 9 месеца (2007 г.) Водещ партньор - Българска Асоциация на лицата с интелектуални затруднения – Плевен.

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

5.Проект - стартирало изпълнение през 2007 г. Име "Да стане по-красив". Финансов инструмент - ПУДООС към МОСВ в рамките на Национален конкурс "За чиста околна среда" . Общ бюджет - **2190 лв** -от донора - 1980 лв - собствен финансов принос - 210 лв. Период на изпълнение - 3 месеца (2007 г.) Водещ партньор - Сдружение "Екосвят" – Плевен.

6.Проект - „Интернационални и локални практики в бизнес етиката и деловото общуване". Финансов инструмент: Програма Леонардо да Винчи, Мярка "Мобилност" за подкрепа на професионалното образование. Общ бюджет: **59 391** лв.

7. Проект - „Младежки информационно-консултантски център ИНТЕЛЕКТ". Финансов инструмент: Национална програма "Младежки информационно - консултантски центрове" на Държавната агенция за младежта и спорта. Общ бюджет: **25 000** лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008 г.). Водещ партньор: Сдружение „Младежки инициативи" Плевен.

ПРОЕКТИ В ПРОЦЕС НА ИЗПЪЛНЕНИЕ

1 .Проект - стартирало изпълнение през 2008 г. Име "Изграждане на канализационен колектор I в село Буковлък". Финансов инструмент: Министерство на финансите. Общ бюджет: **805 000** лв. -от донора - 700 000 лв; -собствени средства - 105 000 лв. планирани за усвояване средства през 2009 г. - 805 000 лв Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.).

2.Проект - стартирало изпълнение през 2008 г. Име "Частично изграждане на канализация и помпена станция за битови и отпадни води в село Ясен". Финансов инструмент: Предприятие за управление на дейностите по опазване на

околната среда към Министерство на околната среда и водите. Общ бюджет: **805 000** лв -от донора - 800 000 лв - собствени средства - 5 000 лв за независим строителен надзор. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 805 000 лв Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.).

3.Проект -"Разширяване на възможностите за по-успешна интеграция на ученици от ромски произход чрез оптимизиране на условията в училищна среда (ремонт на сградата на ОУ "Св. св. Кирил и Методий"- с. Ясен)". Финансов инструмент: Програма ФАР "Подобряване на състоянието и интеграция на малцинствени групи в неравностойно положение със специален фокус към ромите". Общ бюджет: **385 281** лв. - от донора - 297 303 лв; -собствени средства - 87 978 лв.

4.Проект - "Училището - територия на екологичните инициативи". Финансов инструмент: Оперативна програма "Развитие на човешките ресурси", Приоритетно направление "Подобряване на достъпа до образование и обучение". Общ бюджет: **36 319** лв. - от донора - 29 390 лв; -собствени средства - 6 929 лв. Планирани за усвояване средства през 2009г. - 30 200 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.).

5.Проект -"Създаване на Център за обществена подкрепа на деца в риск, на възраст между 3-18 г., и семейства в Община Плевен". Финансов инструмент: Програма ФАР "Деинституционализация посредством предоставяне на услуги в общността за рискови групи". Общ бюджет: **253 272** лв. -от донора - 185 522 лв; -собствени средства - 67 750 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 220 000 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.).

Грешка! Използвайте раздела "Начало", за да приложите Title към текста, който искате да се появи тук.: Март 2009

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

6.Проект - "Съвместна Стратегия за опазване на биоразнообразието в Дунавски регион Плевен - Телеорман (заедно с българските общини Никопол и Белене, и румънските Турну Мъгуреле и Александрия)". Финансов инструмент: Програма ФАР Трансгранично сътрудничество България - Румъния. Общ бюджет: **174 675** лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 174 675 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.).

7.Проект "Създаване на ефективен модел за управление на собствеността и предоставяне на публични услуги, чрез прилагане на публично - частни партньорства в Област Плевен. Финансов инструмент: Оперативна програма "Административен капацитет" Общ бюджет: **693 014** лв. планирани за усвояване средства през 2009 г. - 693 014 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.).

8.Проект - "Вътрешен ремонт и реставрация на църква „Св.Архангел Михаил"- с.Пелишат". Финансов инструмент: Проект „Красива България", Мярка 02 „Подобряване на социална инфраструктура" на Министерството на труда и социалната политика. Общ бюджет: **82 009** лв. -от донора - 41 004 лв; -собствен принос - 41 005 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 82 009 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.).

9.Проект - стартирало изпълнение през 2009 г. Име "Поддържане и ремонт на общинска собственост". Финансов инструмент: Национална програма „От социални помощи към осигуряване на заетост" на МТСП. Общ бюджет: **166 675** лв.-от донора - 134 407 лв; -собствен принос - 32 268 лв. Период на изпълнение: 9 месеца (2009 г.).

10.Проект - Име "Предоставяне на социална услуга „Домашен помощник" за възрастни болни и самотни хора". Финансов инструмент: Национална програма „Социални услуги в семейна среда - Домашен социален патронаж и Домашен помощник" на Министерството на труда и социалната политика. Общ бюджет: **21 389**лв. Период на изпълнение: 11 месеца (2009 г.).

11.Проект - стартирало изпълнение през 2009 г. Име "Заетост на младежи с висше образование в общинската администрация". Финансов инструмент: Национална програма "Старт в кариерата" на Министерството на труда и социалната политика. Общ бюджет: **19 958** лв. Период на изпълнение: 9 месеца (2009 г.).

ПАРТНЬОРСКИ ПРОЕКТИ

1.Проект - стартирало изпълнение през 2008 г. Име: „Иновации в маркетинга". Финансов инструмент: „Интегрирана програма за учене през целия живот" на ЕС, Подпрограма Леонардо да Винчи, Мярка "Мобилност" за подкрепа на професионалното образование. Общ бюджет: **85 910** лв. -от донора - 84 932 лв. -партньорски принос - 978 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 62 400 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.) Водещ партньор: ДФСГ „Интелект" Плевен.

2.Проект - „Изграждане на Защитено жилище за възрастни хора с умствена изостаналост". Финансов инструмент: Програма ФАР "Деинституционализация посредством предоставяне на услуги в общността за рискови групи", Общ бюджет: **219 910** лв. -от донора - 189 410 лв. -партньорски принос - 30 500 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 219 910 лв Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.).

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

Водещ партньор: Сдружение „Национален център за социална рехабилитация“ София.

3.Проект - „Нови хоризонти“. Финансов инструмент: ФАР "Развитие на гражданското общество". Общ бюджет: **60 642** лв. -от донора - 54 293 лв. - партньорски принос - 6 349 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 18 700 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.). Водещ партньор: Сдружение „БАЛИЗ“ Плевен.

4.Проект - „Ремонт на сградата на Регионален семейно-консултативен център към БАЛИЗ“. Финансов инструмент: Проект "Социални инвестиции и насърчаване на заетостта", Компонент 1 „Микропроекти за развитие на общности“ /Световна банка и Министерство на труда и социалната политика/. Общ бюджет: **44 052** лв. -от донора - 34 552 лв. -партньорски принос - 9 500 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 44 052 лв. Период на изпълнение: 6 месеца (2008/2009 г.) Водещ партньор: Сдружение „БАЛИЗ“ Плевен.

5.Проект – стартирало изпълнение през 2008 г. Име: „Мобилност за по-качествени социални услуги“ Финансов инструмент: Обединени Холандски Фондации. Общ бюджет: **55 000** лв -от донора - 34 500 лв -партньорски принос - 20 500 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 2 850 лв. Период на изпълнение: 9 месеца (2008/2009 г.) Водещ партньор: Сдружение „БАЛИЗ“ Плевен.

6.Проект - „Предоставяне на социалните услуги Социален асистент и Домашен помощник на лица, в това число и деца, с трайни увреждания в гр. Плевен, както и на комплексни социални услуги в подкрепа на семействата, грижещи се за

деца с трайни увреждания“. Финансов инструмент: Оперативна програма "Развитие на човешките ресурси". Общ бюджет: **96 901** лв -от донора - 89 150 лв. планирани за усвояване средства през 2009 г. - 58 700 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.). Водещ партньор: Сдружение „БАЛИЗ“ Плевен.

7.Проект - „Да помогнем на самотните стари хора в селата (Опанец, Бохот, Бръшляница и Коиловци)". Финансов инструмент: Оперативна програма "Развитие на човешките ресурси". Общ бюджет: **87 100** лв. -от донора - 85 140 лв. -партньорски принос - 1 960 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 81 600 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.). Водещ партньор: Сдружение „Плевенски Обществен фонд ЧИТАЛИЩА“ Плевен.

8.Проект - стартирало изпълнение през 2009 г. Име: „Програма за обучение и заетост на хора с увреждания – твоят избор да живееш достойно“. Финансов инструмент: Социалноинвестиционен фонд. Общ бюджет: **136 857** лв. -от донора - 109 467 лв. -партньорски принос - 27 390 лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 136 857 лв. Период на изпълнение: 6 месеца (2009 г.) . Водещ партньор: Сдружение „Плевен ТСТ 2007“ Плевен.

9.Проект - „София, Плевен, Сливен - добро управление в полза на гражданите“. Финансов инструмент: Оперативна програма "Административен капацитет", Приоритетна ос I "Добро управление". Общ бюджет за Плевен: **30 000** лв. Планирани за усвояване средства през 2009 г. - 20 000 лв. Период на изпълнение: 12 месеца (2008/2009 г.). Водещ партньор: Фондация „Европейски институт“ София.

ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

ОБЩО	Приходи	Параграф	ЛЕВА		
			2007(изп.)	2008(пл.)	2008(изп.)
I. Собствени приходи					
1. Имуществени данъци		1300	6 141 576	7 240 000	7 694 441
- Данък върху недвижимите имоти		1301			
- Данък върху наследствата		1302			
- Данък върху превозните средства		1303			
- Данък по придобиване на имущество по дарение и възмезден начин		1304			
- Пътен данък		1305			
Всичко имуществени данъци			6 184 951	7 281 000	7 732 999
2. Неданъчни приходи					
Приходи и доходи от собственост		2400	2 545 679	2 704 777	2 852 139
- Вноски от приходи на държавни (общински) предприятия		2401			
- Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция		2404		356 547	412 644
- Приходи от наеми на имущество		2405		1 600 000	1 721 040
- Приходи от наеми на земя		2406		363 230	356 331
- Приходи от дивиденди		2407		150 000	226 320
- Приходи от лихви - текущи банкови сметки		2408			
- Приходи от лихви по депозити		2409			
Общински такси		2700	8 280 350	7 508 000	9 012 820
- За ползване на детски градини		2701			
- За ползване на детски ясли и други по здравеопазване		2702			
- За ползване на лагери и други по социален отдих		2703			
- За ползване на социален патронаж и други общински услуги		2704			
- За ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари и др.		2705			
- За ползване на полудневни детски градини		2706			
- За битови отпадъци		2707	5 465 471	4 560 000	6 191 321
- За ползване на общ. и др. по образец		2708			
- За добив на кариерни материали		2709			
- За технически услуги		2710			
- За административни услуги		2711			
- За откупуване на гробни места		2715			
- Туристически такси		2716			
- Други общински такси, определени със закон		2729			
Глоби, санкции и наказателни лихви		2800	71 395	100 000	78 625
- Глоби, санкции, неустойки на лихви, обезщетения и начети		2802			
Други неданъчни приходи		3600	20 658	26 585	11 489
- Други неданъчни приходи		3619			
Събран и внесен ДДС и други данъци върху продажбите		3700	(580 120)	(600 000)	(359 905)
Приходи от продажба на държавно и общинско имущество		4000	4 902 966	6 300 778	2 317 338
- Приходи от продажба на ДМА		4002			
- Приходи от продажба на НМА		4003			
- Приходи от продажба на земя		4004			
Приходи от концесии		4100	27 104	27 000	30 370

Грешка! Използвайте раздела "Начало", за да приложите Title към текста, който искате да се появи тук.: Март 2009



ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

Помощи, дарения и др. безвъзмездно получени суми от страната	4500	483 540	187 729	187 728
Всичко неданъчни приходи		15 776 305	16 259 754	14 135 489
ВСИЧКО ПРИХОДИ (1 + 2)		21 961 256	23 540 754	21 868 488
II. Взаимоотношения с Централния бюджет				
Получени трансфери (субсидии вн.) от ЦБ /нето/	3100	29 471 393	36 779 739	36 748 559
- Обща допълваща субсидия	3111	3 775 843	30 072 904	30 072 904
- Обща изравнителна субсидия	3112	2 521 800	2 799 366	2 799 366
- Целева субсидия за капиталови разходи от ЦБ /+/-	3113	1 289 599	1 132 100	1 132 041
- Други получени от общините целеви трансфери	3118	1 640 486	1 109 033	1 109 033
- Държавен трансфер на преотстъпени данъци по ЗОДФЛ*	3119	20 244 064	500 000	412 977
- Възстановени трансфери (субсидии)	3120	(399)		(30 600)
ВСИЧКО ВЗАИМООТНОШЕНИЯ:		29 471 393	37 279 739	37 161 536
III. Трансфери				
Трансфери (субсидии вн.) между бюджетни сметки (нето)	6100	693 320	1 736 657	1 719 808
Трансфери (субсидии вн.) между бюджетни и извънбюджетни сметки	6200		(10 961)	(10 961)
Трансфери от/за ПУДООС	6400	319 987	79 997	79 997
ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ:		1 013 307	1 805 693	1 788 844
IV. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ (431)				
ВСИЧКО ПРИХОДИ (I+II+III+IV)		52 445 956	62 626 186	60 818 437
V. Финансиране на дефицита (излишъка)				
Придобиване на дялове, акции, съучастия и други финансови активи	7000			
Предоставена временна помощ	7200			
Заеми от чужбина нето (+/-)	8000			
Държ. (общински) ЦК, емитирани на межд. капиталови пазари	8100			
Заеми от други банки в страната /нето/	8300	(714 000)	(714 000)	(714 000)
Емисии на държавни (общински) ЦК +/-	8500			
Погашения на държавни (общински) ЦК /нето/	8600			
Погашения по дълг в други облигации	8700			
Приватизация	9000			
Друго финансиране (+/-)	9300			
Депозити и средства по сметки (нето)	9500	501 519	3 573 129	339 328
- остатък в лева по сметки от предходния период (+)	9501	4 074 648	3 573 129	3 573 129
- наличност в лева по сметки в края на периода (-)	9507	(3 573 129)		(3 233 801)
- преводи на път (+/-)	9513			
ВСИЧКО ФИНАНСИРАНЕ НА ДЕФИЦИТА		(212 481)	2 859 129	(374 672)
Общински приходи за финансиране на ДД				
ВСИЧКО ПРИХОДИ (I+II+III+IV+V)		52 233 475	65 485 315	60 443 765

Грешка! Използвайте раздела "Начало", за да приложите Title към текста, който искате да се появи тук.: Март 2009

ОБЩО	Разходи	Параграф	ЛЕВА		
			2007(изп.)	2008(пл.)	2008(изп.)
I. Разходи					
Заплати за персонал, нает по трудови и служебни правоотношения		100	17 500 893	21 974 572	21 539 975
Други възнаграждения и плащания за персонала		200	1 972 502	2 184 944	1 880 060
Социални осигуровки от работодателя за ДОО		300			
Осигурителни вноски от работодателя за учителски пенсионен фонд		400			
Здравно-осигурителни вноски от работодателя		500	4 843 617	5 488 651	5 355 126
Други здравноосигурителни вноски		600			
Вноски за допълнително задължително осигуряване		700			
Издръжка		1000	21 531 661	26 349 723	23 483 246
Стипендии		4000	265 349	303 915	258 178
Обезщетения и помощи за домакинствата		4200	1 033 568	1 159 490	1 152 625
ВСИЧКО РАЗХОДИ:			47 147 590	57 461 295	53 669 210
II. Субсидии					
Субсидии за нефинансови предприятия		4300	510 801	1 015 584	714 355
- за текуща дейност		4301			
- за здравна дейност и медицинска помощ		4302			
- други субсидии и плащания		4309			
Субсидии за организации с нестопанска цел		4500	386 760	786 351	786 351
Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации		4600	21 491	22 000	20 852
ВСИЧКО СУБСИДИИ:			919 052	1 823 935	1 521 558
III. Други					
Разходи за лихви по емисии на ДЦК (ОбЦК)		2100			
Разходи за лихви по заеми от страната		2200	204 242	178 685	178 685
ВСИЧКО ДРУГИ:			204 242	178 685	178 685
IV. Капиталови разходи					
Основен ремонт на ДМА		5100	3 035 782	4 549 712	3 788 645
Придобиване на ДМА		5200			
Придобиване на НМА		5300			
Капиталови трансфери		5500			
ВСИЧКО КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ:			3 035 782	4 549 712	3 788 645
Неразпределен резерв за разходи		9700			
Р-ди за ДД за сметка на ОП			926 809	1 471 688	1 285 667
ВСИЧКО РАЗХОДИ:			52 233 475	65 485 315	60 443 765

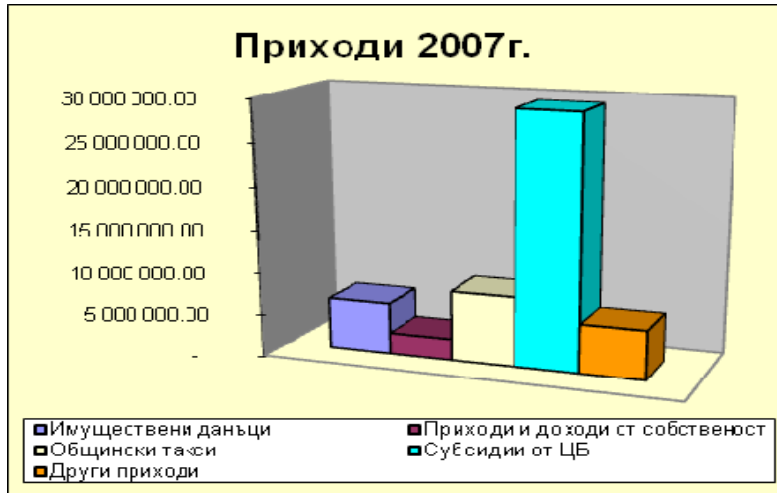
Грешка! Използвайте раздела "Начало", за да приложите Title към текста, който искате да се появи тук.: Март 2009

Показател	Средна абсолютна стойност на показателя за периода 2006-2007г	Средна стойност на показателя за периода 2006-2007г.	Средна абсолютна стойност на показателя за периода 2007-2008г	Средна стойност на показателя за периода 2007-2008	Оценка на риска
Оперативен излишък (дефицит)/ Общо бюджет	(5 497 280.00)	(0.101)	(5 847 782.67)	(0.098)	среден
Обслужване на дълга (разходи без главница)/ Общо бюджет	(524 420.00)	(0.010)	(187 204.00)	(0.003)	нисък
Нетен оперативен баланс/ Общо бюджет	(6 021 700.00)	(0.111)	(6 034 986.67)	(0.102)	среден
Капиталови приходи/ Общо бюджет	7 593 586.33	14.002	7 137 785.00	0.120	нисък
Капиталови разходи/ Общо бюджет	(4 390 592.33)	(0.081)	(3 791 379.67)	(0.064)	нисък
Баланс на инвестиционните дейности/ Общо бюджет	3 202 994.00	0.059	3 346 405.33	0.056	нисък
Други приходи (разходи) нето	922 744.67	0.017	1 402 620.00	0.024	нисък
Дефицит (излишък)/ Общо бюджет	(1 895 961.33)	(0.035)	(1 285 961.33)	(0.022)	нисък
Финансиране / Общо бюджет	3 472 166.67	0.06	(714 000.00)	(0.01)	нисък
Остатък от предходни години/ Общо бюджет	3 173 105.00	0.059	3 740 302.00	0.063	нисък
Краен баланс /Общо бюджет	4 749 310.33	0.088	1 740 340.67	0.029	нисък
Взаимоотношение с ЦБ / Общо бюджет		0.557		0.583	нисък
Собствени приходи / Общо приходи		0.373		0.381	нисък
Оперативни приходи / Общо приходи		0.792		0.836	нисък
Оперативни разходи / Общо разходи		0.886		0.933	нисък
Оперативни приходи / Оперативни разходи		0.889		0.896	среден
Капиталови разходи / Общо разходи		0.066		0.063	нисък
Капиталови приходи / Капиталови разходи		0.460		1.935	нисък
Продажба на активи / Общо бюджет		0.085		0.076	нисък
Целева субсидия за капиталови разходи / Общо бюджет		0.022		0.020	нисък
Общо бюджет / Население		356.295		376.405	нисък
Собствени приходи / Население		130.333		142.575	нисък
Взаимоотношения с ЦБ / Население		192.565		219.428	нисък
Капиталови разходи / Население		42.141		23.998	нисък
Капиталови приходи / Население		49.887		45.445	нисък
Целева субсидия за капиталови разходи / Население		7.659		7.535	нисък
Оперативни разходи / Население		310.710		351.217	среден
Оперативни приходи / Население		274.594		314.125	нисък

Грешка! Използвайте раздела "Начало", за да приложите Title към текста, който искате да се появи тук.: Март 2009

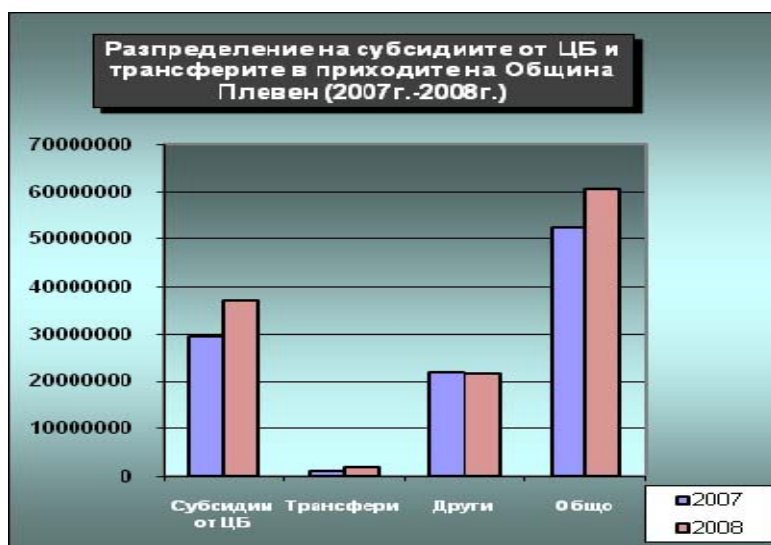
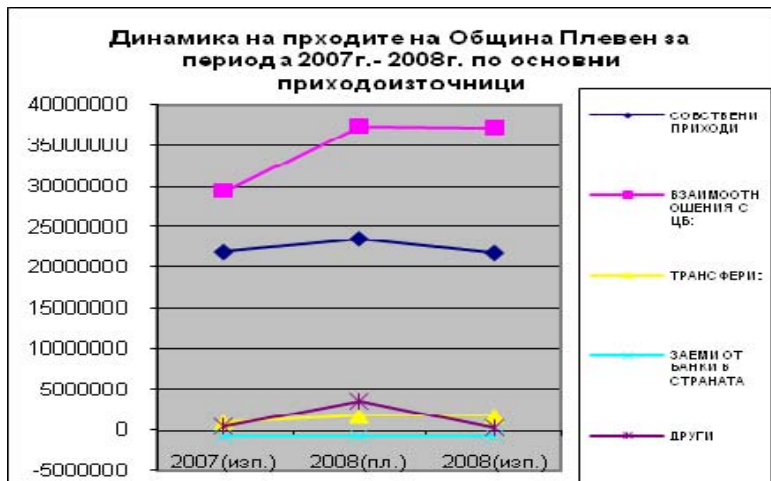
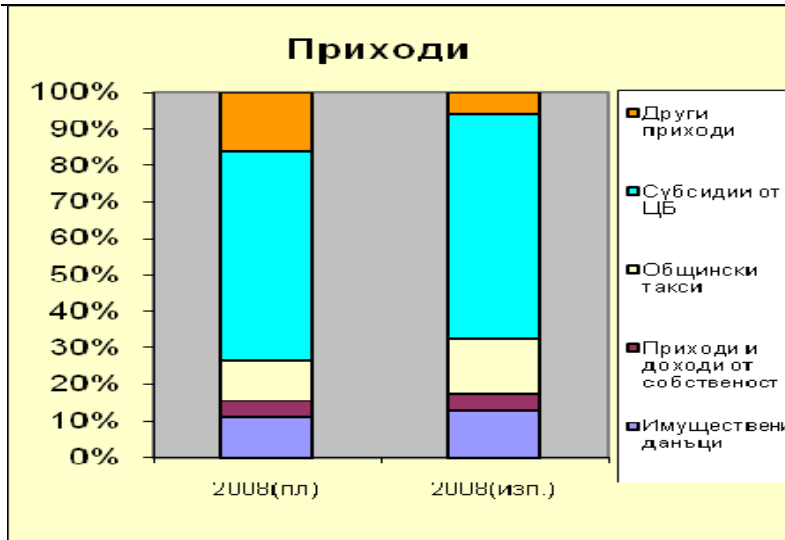


ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ





ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ



Грешка! Използвайте раздела "Начало", за да приложите Title към текста, който искате да се появи тук.: Март 2009



ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ



Грешка! Използвайте раздела "Начало", за да приложите Title към текста, който искате да се появи тук.: Март 2009



ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ





ПУБЛИЧНИ СУБЕКТИ

