



## ОБЩИНА ЛОМ

3600 Лом, ул. „Дунавска“ №12, тел. (0971) 69 101, факс: (0971) 66 026, e-mail: lom.municipality@lom.egov.bg, www.lom.bg

### ИНФОРМАЦИЯ

#### **За изпълнението на показателите по бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз към 31 декември 2015 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на община Лом за периода 01.01.2015 – 31.12.2015 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2015 г., указания на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите за изготвяне и представяне на годишния отчет за касово изпълнение на бюджетите, на сметките за средства на Европейския съюз и на сметките за чужди средства и други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите за 2015 г.

Представения доклад съдържа отчетни данни за изпълнението на приходите и разходите на три отчетни групи /дейности/, - Отчетна група „Бюджет“, Отчетна група „Средства на Европейския съюз“ и отчетна група „Други сметки и дейности“

#### **I. ОТЧЕТНА ГРУПА /ДЕЙНОСТ / - БЮДЖЕТ**

С Решение № 628, взето с Протокол № 83 от 16.02.2015 г. на Общинския съвет – Лом прие бюджета на Община Лом за 2015 г., индикативен годишен разчет за сметките на средства от Европейския съюз, план за приходите по бюджета на общината общо в размер на 15 087 130 лв., в това число:

- Преходи за държавни дейности 9 316 485 лв.
- Приходи за местни дейности 5 770 645 лв.

И съответно план за разходите в размер на 15 087 130 лв. от които:

- Разходи за държавни дейности 9 316 485 лв.
- Разходи за държавни дейности –дофинансиране с общински приходи 124 000 лв.
- Разходи за местни дейности 5 646 645 лв.

В последствие през годината с писма на Министерство на финансите , трансфери от министерства и ведомства, вътрешни финансираня на различни мероприятия на бюджетната дейност, уточнения бюджет на община Лом към 31.12.2015 г. възлиза на 15 080 387 лв.

Общите агрегирани показатели за касово изпълнение на бюджета за 2015 г. са следните:

- Изпълнение на приходната част на бюджета – 92 %

- Изпълнението на собствените приходи е 89% . При годишен план от 2 867 353 лв., изпълнението е 2 559 785 лв., като спрямо год.план са отчетени по-малко средства в размер на 307 568 лв.

- Изпълнението на разходната част от бюджета е 92%.
- Изпълнението на трансферните операции е 96%.
- Бюджетното салдо по отчет е отрицателна величина – 569 260 и чрез вътрешно финансиране е компенсирана приходната и разходната част на бюджета чрез събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС (+ 1 182 646 ), заеми от банки – нето (- 1 214 077 ) и изменението на наличните средства в началото и края на периода (+ 599 969).

| Наименование на показателите                                            | БЮДЖЕТ      |             | ИЗПЪЛНЕНИЕ  |      |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------|
|                                                                         | Год.план    | Отчет       | / к.2 – к.1 | %    |
| а                                                                       | 1           | 2           |             |      |
| I.СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ – всичко:                                           | 2 867 353   | 2 559 785   | -307 568    | 89 % |
| II. РАЗХОДИ                                                             | 15 080 387  | 13 938 454  | - 1 141 933 | 92 % |
| III. ТРАНСФЕРИ (субсидии,вноски,)                                       | 11 191 608  | 10 779 203  | - 412 405   | 96%  |
| IV. Временни безлихвени заеми                                           |             | 30 206      |             |      |
| V. ДЕФИЦИТ / ИЗЛИШЪК ( I – II + III + IV )                              | - 1 021 426 | - 569 260   |             |      |
| VI. ФИНАНСИРАНЕ, в т.ч.                                                 | + 1 021 426 | + 569 260   |             |      |
| - Друго вътрешно финансиране, в това число:                             |             |             |             |      |
| 1. Заеми от банки – нето                                                | - 717 365   | - 1 214 077 |             |      |
| 2. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС |             | + 1 182 646 |             |      |
| 3. Друго финансиране                                                    |             | + 732       |             |      |
| 4. Средства по сметки - нето                                            | + 1 738 791 | + 599 969   |             |      |
| Наличност на средства в началото на периода                             |             | 1 738 791   |             |      |
| Наличност на средства в края на периода                                 |             | - 1 138 822 |             |      |
| ВСИЧКО ПРИХОДИ                                                          | 15 080 387  | 13 938 454  | - 1 141 933 | 92%  |
| ВСИЧКО РАЗХОДИ                                                          | 15 080 387  | 13 938 454  | - 1 141 933 | 92%  |

### 1. Изпълнение на приходната част на бюджета.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета е 13 938 454 лв., в това число - собствени приходи 2 559 785 лв, трансфери - субсидии и вноски 10 779 203 лв., временни безлихвени заеми -30 206 лв. и друго вътрешно финансиране 569 260 лв. Спрямо годишния план изпълнението е 92 % Разпределението на приходната част на бюджета на държавни и местни приходи е както следва:

| Наименование на показателите | БЮДЖЕТ     |            | ИЗПЪЛНЕНИЕ  |     |
|------------------------------|------------|------------|-------------|-----|
|                              | Год.план   | Отчет      | / к.2 – к.1 | %   |
| а                            | 1          | 2          |             |     |
| Общо приходи по бюджета      | 15 080 387 | 13 938 454 | -1 141 933  | 92% |
| В това число:                |            |            |             |     |
| - Държавни приходи           | 10 237 736 | 9 595 879  | - 641 857   | 94% |
| - Местни приходи             | 4 842 651  | 4 342 575  | - 500 076   | 90% |

### ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ.

Приходите от държавна дейност възлизат на 9 595 879 лв. и съставляват 69 % от общо отчетените приходи за периода. Спрямо год.план изпълнението на държавните приходи е 94%. Приходите за делегирани от държавата дейности са формирани са собствени приходи 127 412 лв., трансферни операции 9 435 758 лв. и вътрешно финансиране 32 709 лв.

| Наименование на приходите       | §     | Уточнен план | Отчет  |
|---------------------------------|-------|--------------|--------|
| Приходи и доходи от собственост | 24-00 | 58 210       | 57 915 |
| Други приходи                   | 36-00 | 1403         | 1025   |
| Помощи и дарения от страната    | 45-00 | 59 716       | 68 472 |

|                                                            |       |                   |                  |
|------------------------------------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| <b>Общи приходи:</b>                                       |       | <b>119 329</b>    | <b>127 412</b>   |
| <b>Трансфери:</b>                                          |       |                   |                  |
| - Обща субсидия и др. трансфери за държавни дейности от ЦБ | 31-11 | 8 836 269         | 8 836 269        |
| - Получени целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи     | 31-13 |                   | 517              |
|                                                            |       |                   |                  |
| - Получени целеви субсидии от ЦБ - превози                 | 31-28 | 400 959           | 396 027          |
| - Трансфери между бюджети - получени                       | 61-01 | 92 464            | 92 464           |
| - Трансфери от МТСП по програми за осигуряв. заетост       | 61-05 | 100 638           | 100 638          |
| Предоставени трансфери                                     | 62-02 |                   | -89              |
| - Трансфери от/за държавни предприятия / ПУДООС            | 64-01 | 9 932             | 9 932            |
| <b>Общо трансфери:</b>                                     |       | <b>9 440 262</b>  | <b>9 435 758</b> |
| <b>Общо приходи:</b>                                       |       | <b>9 559 591</b>  | <b>9 563 170</b> |
| Общо разходи държавни дейности                             |       | <b>10 237 736</b> | <b>9 595 879</b> |
| Дефицит / излишък                                          |       | <b>- 678 145</b>  | <b>- 32 709</b>  |
| Операции с финансови активи/пасиви                         |       | <b>+ 678 145</b>  | <b>+ 32 709</b>  |
| Събрани средства и извършени плащания за сметки ЕС         | 88-03 |                   | - 7 264          |
| Остатък в левове по сметки в преходния период (+)          | 95-01 | 678 145           | 678 145          |
| Наличност в левове по сметки в края на периода (-)         | 95-07 |                   | -638 172         |
| <b>Общо приходи за делегирани държавни дейности</b>        |       | <b>10 237 736</b> | <b>9 595 879</b> |

Получените целеви субсидии от ЦБ по § 31-28 в размер на 396 027 лв. са финансирани на средните дейности:

- Субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – 40 701 лв.
- Субсидии за компенсиране за безплатни превози на ученици да 16 год.възраст - 316 940 лв.

- Субсидии за компенсация за безплатни и намалени цени за пътувания - 38 386 лв.

Получените трансфери/възстановени по § 61-01 между бюджетни сметки на община и министерства на стойност 92 464 лв. са формирани от следните дейности:

- За проведени избори през 2015 г. – 97 913 лв.

- Възстановени средства по бюджета на МТСП по ОП „Социално включване“ – 21 049 лв.

- Получени средства по ОП – ОУ „К.Фотинов“ – 15 600 лв.

Със средствата получени от ПУДООС на стойност 9 932 лв. са финансирани оперативни програми към ОУ Кл.Охридски, с. Ст.махала за 4 933 лв. и ОУ „Кирил и Методи“ с. Замфир за 4 999 лв.

## ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на приходите за местна дейност е 90% спрямо годишния план. Общата им стойност в размер на 4 342 575 лв. са формирани от собствени приходи – имуществени данъци и неданъчни приходи – 2 432 373 лв., трансферни операции на стойност 1 343 445 лв и временни безлихвени заеми за 30 206 лв. и вътрешно финансиране за 536 551 лв.

| Наименование на приходите                              | §     | Уточнен план     | Отчет            |
|--------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Имуществени данъци и неданъчни приходи                 |       | 2 748 024        | 2 432 373        |
| <b>Трансфери:</b>                                      |       |                  |                  |
| - Обща изравнителна субсидия за местни дейности от ЦБ  | 31-12 | 1 584 400        | 1 584 400        |
| - Получени целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи | 31-13 | 365 400          | 364 883          |
| - Трансфери между бюджети - получени                   | 61-01 | 168 333          | 168 333          |
| - Трансфери между бюджети – предоставени бюджети       | 61-02 | - 153 106        | - 153 106        |
| - Трансфери между бюджети и сметки за средства на ЕС   | 62-02 | - 223 311        | - 630 695        |
| - Трансфери от/за държавни предприятия / ПУДООС /      | 64-01 | 9 630            | 9 630            |
| <b>Общо трансфери:</b>                                 |       | <b>1 751 346</b> | <b>1 343 445</b> |

|                                                      |  |                  |                  |
|------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки от ЕС |  |                  | 30 206           |
| <b>Общо приходи:</b>                                 |  | <b>4 499 370</b> | <b>3 806 024</b> |
| Общо разходи за местни дейности                      |  | 4 682 761        | 4 215 132        |
| Дофинансиране                                        |  | 159 890          | 127 443          |
| Дефицит / излишък                                    |  | - 343 281        | -536 551         |
| Операции с финансови активи/пасиви                   |  | + 343 281        | + 536 551        |
| <b>Общо приходи за местна дейност</b>                |  | <b>4 842 651</b> | <b>4 342 575</b> |

#### Собствени приходи.

Изпълнението на собствените приходи, съставени от имуществени данъци и неданъчни приходи е 89% или в абсолютна стойност неизпълнението спрямо бюджетния план е 307 568 лв. Неизпълнението за имуществени и др. данъци е 85 810 лв, докато при неданъчните приходи неизпълнението е в размер на 221 758 лв. Следва да се отбележи, че собствените приходи спрямо отчетените през 2014 г. също бележат ръст в намаление, като спрямо миналата година са събрани по-малко собствени приходи в размер на 187 389 лв.

| СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ       | Отчет<br>2014 г. | Бюджет<br>2015 г. | Отчет<br>2015 г. | Разлика отчет<br>спрямо бюджет<br>2015 /к.3-к.2/ |            | Разлика отчет<br>спрямо отчет<br>2014 /к.3-к.1/ |            |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------|
|                         |                  |                   |                  | лева                                             | %          | лева                                            | %          |
| а                       | 1                | 2                 | 3                | 4                                                | 5          | 6                                               | 7          |
| Имуществени и др.данъци | 1 206 492        | 1 104 000         | 1 018 190        | - 85 810                                         | 92%        | - 188 302                                       | 84 %       |
| Неданъчни приходи       | 1 540 682        | 1 763 353         | 1 541 595        | - 221 758                                        | 87%        | + 913                                           | 100%       |
| <b>Общо:</b>            | <b>2 747 174</b> | <b>2 867 353</b>  | <b>2 559 785</b> | <b>- 307 568</b>                                 | <b>89%</b> | <b>- 187 389</b>                                | <b>93%</b> |

Изпълнението на имуществени и други данъци по отделните видове е както следва:

| Имуществени и други данъци                                           | Отчет<br>2014 г. | Бюджет<br>2015 г. | Отчет<br>2015 г. | %<br>Отчет<br>2015 г.<br>към<br>Бюджет<br>2015г. | %<br>Отчет<br>2015 г.<br>Към<br>Отчет<br>2013 г. |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Окончателен годишен патентен данък                                   | 27 605           | 30 000            | 28 166           | 94%                                              | 102%                                             |
| Имуществени данъци, § 13-00, в т.ч.                                  | 1 178 015        | 1 072 000         | 989 758          | 92%                                              | 84%                                              |
| -Данък в/у недвижимите имоти, §13.01                                 | 465 511          | 420 000           | 446 872          | 106%                                             | 96%                                              |
| -Данък в/у превозните средства, §13-03                               | 327 967          | 310 000           | 351 363          | 113%                                             | 107%                                             |
| -Данък придобиване на имущество по дарение и възмезден начин, §13-04 | 381 704          | 340 000           | 190 434          | 56%                                              | 50%                                              |
| -Туристически данък, §13-08                                          | 2 833            | 2 000             | 1 089            | 54%                                              | 38%                                              |
| Други данъци, § 20-00                                                | 872              | 2 000             | 266              | 13%                                              | 31%                                              |
| <b>Всичко: Имуществени и др. данъци</b>                              | <b>1 206 492</b> | <b>1 104 000</b>  | <b>1 018 190</b> | <b>92%</b>                                       | <b>84%</b>                                       |

При имуществените и други данъци се отчита неизпълнение както спрямо бюджетния план, така и спрямо отчета от миналата година. В сравнение с отчета за 2014 г. са събрани по-малко приходи за 188 302 лв.

Изпълнението на неданъчните приходи е както следва.

| Неданъчни приходи                        | Отчет<br>2014 г | Бюджет<br>2015г. | Отчет<br>2015 г | %<br>Отчет<br>2015 г.<br>към<br>Бюджет<br>2015 г. | %<br>Отчет<br>2015 г.<br>Към<br>Отчет<br>2014 г. |
|------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>I.Приходи и доходи от собственост</b> |                 |                  |                 |                                                   |                                                  |
| -Нетни приходи от продажба на услуги     | 4 133           |                  | 3866            |                                                   | 94%                                              |
| -Приходи от наеми на имущество           | 82 926          | 75 750           | 95 898          | 127%                                              | 116%                                             |
| -Приходи от наеми земя                   | 210 178         | 187 460          | 200 399         | 107%                                              | 95%                                              |
| - Приходи от дивиденди                   | 9 221           |                  |                 |                                                   |                                                  |

|                                             |                  |                  |                  |             |              |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| -Приходи от лихви по банкови сметки         | 682              |                  | 539              |             | 79%          |
| <b>Вс.Приходи и доходи от собственост</b>   | <b>307 140</b>   | <b>263 210</b>   | <b>300 703</b>   | <b>114%</b> | <b>98%</b>   |
| <b>II.Общински такси</b>                    |                  |                  |                  |             |              |
| -За ползване на детски градини              | 82 401           | 80 000           | 100 844          | 126%        | 122%         |
| -За ползване на детски ясли                 | 13 336           | 13 000           | 16 352           | 126%        | 123%         |
| -За ползване домашен соц. патронаж          | 97 447           | 100 000          | 92 395           | 92%         | 95%          |
| -За ползване на пазари,тържища              | 7 004            | 5 953            | 8482             | 142%        | 121%         |
| -За битови отпадъци                         | 778 481          | 884 247          | 723 313          | 82%         | 93%          |
| -За технически услуги                       | 26 037           | 30 000           | 30 257           | 101%        | 116%         |
| -За административни услуги                  | 62 520           | 70 000           | 66 185           | 95%         | 106%         |
| -За откупуване гробни места                 | 8 445            | 8 000            | 7 425            | 93%         | 88%          |
| -За притежаване на куче                     | 120              |                  | 70               |             | 58%          |
| -Други общински такси                       | 1 456            | 2 224            | 1 933            | 87%         | 133%         |
| <b>Всичко: Общински такси</b>               | <b>1 077 247</b> | <b>1 193 424</b> | <b>1 047 255</b> | <b>88%</b>  | <b>97%</b>   |
| <b>III.Глоби,санкции и наказ. лихви</b>     | <b>89 945</b>    | <b>98 000</b>    | <b>70 972</b>    | <b>72%</b>  | <b>79%</b>   |
| <b>IV.Други неданъчни приходи</b>           | <b>66 620</b>    | <b>31 403</b>    | <b>9 395</b>     | <b>30%</b>  | <b>14%</b>   |
| <b>V.Вноски ДДС, данъци в/у продажби</b>    | <b>-30 140</b>   | <b>-20 000</b>   | <b>-36 747</b>   | <b>184%</b> | <b>122%</b>  |
| <b>VI.Постъпления от продажба на активи</b> |                  |                  |                  |             |              |
| -Постъпления от продажби на сгради          | 0                | 50 000           | 58 630           | 117%        |              |
| -Постъпления от продажба на земя            | 5 204            | 80 000           | 14 396           | 18%         | 277%         |
| - Други продажби                            |                  |                  | 920              |             |              |
| <b>Вс.Постъпления от прод. активи</b>       | <b>5 204</b>     | <b>130 000</b>   | <b>73 946</b>    | <b>57%</b>  | <b>1421%</b> |
| <b>VII.Помощи и дарения от страната</b>     | <b>24 666</b>    | <b>67 316</b>    | <b>76 073</b>    | <b>113%</b> | <b>308%</b>  |
| <b>Вс.Неданъчни приходи</b>                 | <b>1 540 682</b> | <b>1 763 353</b> | <b>1 541 595</b> | <b>87%</b>  | <b>100%</b>  |

Общото неизпълнение на неданъчните приходи е 87%, а в абсолютна стойност неизпълнението е 221 758 лв. Докато при „Приходи и доходи от собственост“ се отчита преизпълнение от 114 %, при другите елементи на на неданъчните приходи в значителна си част се отчита неизпълнение – Общински такси -146 169 лв., „Глоби, санкции и наказателни лихви - 27 028 лв., „Други неданъчни приходи“ - 22 008 лв., „Постъпления от продажба на активи „ – 56 054 лв.

#### ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общото изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2015 г. е 92 % . По своята икономическа същност отчетените разходи по икономически елементи са както следва:

| РАЗХОДИ ПО ВИДОВЕ                                         |       | Отчет<br>2014 г. | Бюджетен<br>план<br>2015 г. | Отчет<br>2015 г. | %<br>Отчет<br>2015<br>към<br>Бюджет<br>2015 г. | %<br>Отчет<br>2015<br>Към<br>Отчет<br>2014 |
|-----------------------------------------------------------|-------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Заплата на персонала по трудови и служебни правоотношения | 01-00 | 6 049 651        | 6 473 061                   | 6 322 190        | 98%                                            | 105%                                       |
| Др.възнаграждения на персонала                            | 02-00 | 986 804          | 969 803                     | 920 461          | 95%                                            | 93%                                        |
| Осигурителни вноски от работодатели                       | 05-00 | 1 347 868        | 1 439 842                   | 1 379 248        | 96%                                            | 102%                                       |
| Издръжка                                                  | 10-00 | 4 184 168        | 4 804 728                   | 4 066 977        | 85%                                            | 97%                                        |
| Платени данъци,такси и адм.санкции                        | 19-00 | 166 184          | 190 350                     | 151 259          | 79%                                            | 91%                                        |
| Разходи за лихви по заеми                                 | 22-00 | 109 123          |                             | 93 510           |                                                | 86%                                        |
| Стипендии                                                 | 40-00 | 63 214           | 72 230                      | 59 191           | 82%                                            | 94%                                        |
| Текущи трансфери,обезщетения и помощи за домакинства      | 42-00 | 99 179           | 83 518                      | 83 838           | 100%                                           | 85%                                        |
| Субсидии за нефинансови предприятия                       | 43-00 | 29 903           | 40 701                      | 40 701           | 100%                                           | 136%                                       |

|                                            |       |                   |                   |                   |            |             |
|--------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------|
| Субсидии на организации за нестопанска цел | 45-00 | 259 539           | 288 912           | 255 581           | 88%        | 98%         |
| Разходи за членски внос                    | 46-00 | 7 901             | 11 004            | 10 906            | 99%        | 138%        |
| Основен ремонт на ДМА                      | 51-00 | 315 139           | 277 864           | 207 520           | 75%        | 66%         |
| Придобиване на ДМА                         | 52-00 | 122 083           | 380 123           | 331 081           | 87%        | 271%        |
| Придобиване на нематериални активи         | 53-00 | 48 056            | 28 251            | 15 991            | 57%        | 33%         |
| Придобиване на земя                        | 54-00 | 55                |                   |                   |            |             |
| Капиталови трансфери                       | 55-00 | 10 000            | 20 000            | -                 |            |             |
| Резерв за непредвидени разходи             |       |                   |                   |                   |            |             |
| <b>Общи разходи по бюджет</b>              |       | <b>13 798 867</b> | <b>15 080 387</b> | <b>13 938 454</b> | <b>92%</b> | <b>101%</b> |

Изплатените разходи по параграф 42-00 „Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинства“ на стойност 83 838 лв. се състоят от разходи за помощи и обезщетения по решение на Общинския съвет – 13 770 лв., компенсации за безплатни и намалени цени за пътувания -38 386 лв., изплатени присъдени издръжки – 22 947 лв. и социални погребения – 8 735 лв.40701

Разходите по параграф 43-00 „Субсидии за нефинансови предприятия“ в размер на 40 701 лв. са в резултат на изплатени субсидии за вътрешноградски и междуселешни пътнически превози.

Изплатените „Субсидии на организации за нестопанска цел“ по параграф 45-00 на стойност 255 581 лв. са за следните дейности:

- Субсидии за читалища - 230 941 лв., в това число дофинансиране от местни приходи 9 130 лв.
- Субсидии за спортни клубове - 24 640 лв.

Разпределението на разходите в зависимост от функционалната дейност е следното:

| Наименование на показателите | Отчет 2014        | БЮДЖЕТ 2015 г.    |                   | Отчет 2015<br>към Бюджет<br>2015 г.<br>/к.3:к.2/100<br>% | Отчет 2015<br>към Отчет<br>2014<br>/к.3:к.1/100<br>% |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                              |                   | Год.план          | Отчет             |                                                          |                                                      |
| а                            | 1                 | 2                 | 3                 | 4                                                        | 5                                                    |
| Разходи за държавни дейности | 9 533 698         | 10 237 736        | 9 595 879         | 94%                                                      | 101%                                                 |
| Разходи за местни дейности   | 4 139 805         | 4 682 761         | 4 215 132         | 90%                                                      | 102%                                                 |
| Дофинансиране                | 125 364           | 159 890           | 127 443           | 80%                                                      | 102%                                                 |
| <b>Общо разходи:</b>         | <b>13 798 867</b> | <b>15 080 387</b> | <b>13 938 454</b> | <b>92%</b>                                               | <b>101%</b>                                          |

Разпределението на разходите по функции е както следва:

|     | Разходи по дейности                     | Уточнен<br>План<br>2015 г. | Отчет 2015 г.        |                    |                    |                  |                                    |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------------------------|
|     |                                         |                            | Държавни<br>дейности | Местни<br>дейности | Дофинан-<br>сиране | Общо<br>/ 2+3+4/ | %<br>Изпъл-<br>нение<br>к.5:к1/100 |
| а   | б                                       | 1                          | 2                    | 3                  | 4                  | 5                | 6                                  |
| 117 | Дейности по избори                      | 97 913                     | 97 913               | 50                 |                    | 97 963           | 100%                               |
| 122 | Общинска администрация                  | 1 687 672                  | 756 965              | 806 690            | 102 976            | 1 666 631        | 99%                                |
| 123 | Общински съвети                         | 188 963                    |                      | 187 070            |                    | 187 070          | 99%                                |
| 239 | Др.дейности по вътр.сигурност           | 95 322                     | 38 868               |                    |                    | 38868            | 41%                                |
| 282 | Отбранително мобил.подготов.            | 59 092                     | 45 495               |                    |                    | 45 495           | 77%                                |
| 283 | Превантивна дейност – бедствия и аварии | 40 154                     |                      |                    |                    | -                |                                    |
| 311 | Целодневни детски градини               | 1 547 554                  | 1 137 961            | 400 010            |                    | 1 537 971        | 99%                                |
| 314 | Полудневни детски градини               | 23 551                     |                      | 23450              |                    | 23 450           | 100%                               |
| 318 | Подготвителна група за у-ще             | 127 611                    | 96 584               |                    |                    | 96 584           | 76%                                |
| 322 | Общообразователни училища               | 4 181 678                  | 4 053 145            |                    |                    | 4 053 145        | 97%                                |
| 337 | Извънучилищни дейности                  | 19 500                     |                      | 18 087             |                    | 18 087           | 93%                                |

|     |                                    |                   |                  |                  |                |                   |            |
|-----|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------|
| 388 | Международни програми              | 10 610            |                  | 14 111           |                | 14 111            | 133%       |
| 389 | Др. дейности по образованието      | 469 744           | 290 169          | 108 444          |                | 398 613           | 85%        |
| 431 | Детски ясли, детски кухни          | 310 756           | 197 710          | 79 390           |                | 277 100           | 89%        |
| 437 | Здравен кабинет в училища          | 186 782           | 124 996          |                  |                | 124 996           | 67%        |
| 469 | Др. дейности по здравеопазване     | 29 434            | 15 432           |                  |                | 15 432            | 52%        |
| 524 | Домашен социален патронаж          | 330 000           |                  | 324 946          |                | 324 946           | 98%        |
| 525 | Клубове на пенсионера              | 5 000             |                  | 3 404            |                | 3 404             | 68%        |
| 530 | Ц-р за настаняване семеен тип      | 378 466           | 349 785          |                  |                | 349 785           | 92%        |
| 532 | Програми за временна заетост       | 125 638           | 99 043           | 16 963           |                | 116 006           | 92%        |
| 540 | Домове за стари хора               | 158 175           | 159 175          |                  |                | 159 175           | 101%       |
| 541 | Домове за възрастни хора с увр.    | 1 081 814         | 1 055 962        |                  |                | 1 055 962         | 98%        |
| 546 | Домове за деца                     | 366 673           | 315 057          |                  |                | 315 057           | 86%        |
| 547 | Ц-р за временно настаняване        | 25 050            | 29 941           |                  |                | 29 941            | 120%       |
| 548 | Дневни центрове за стари хора      | 201 131           | 118 200          |                  |                | 118 200           | 59%        |
| 550 | Ц-р за соц. рехабилитация          | 174 117           | 137 411          |                  |                | 137 411           | 79%        |
| 554 | Защитени жилища.                   | 49 040            | 40 577           |                  |                | 40 577            | 83%        |
| 588 | Международни програми              | 111 951           | 101 728          |                  |                | 101 728           | 91%        |
| 589 | Др. служби социал. осигуряване     | 119 874           | 61 333           | 45 333           |                | 106 666           | 89%        |
| 604 | Осветление на улици, площи         | 239 000           |                  | 236 733          |                | 236 733           | 99%        |
| 606 | Изграждане, ремонт улична мрежа    |                   |                  | 7212             |                | 7 212             |            |
| 618 | Международни програми              |                   |                  | 5 308            |                | 5 308             |            |
| 619 | Др. дейности жил. строителство     | 317 910           |                  | 243 576          |                | 243 576           | 77%        |
| 622 | Озеленяване                        | 50 000            |                  | 49 245           |                | 49 245            | 98%        |
| 623 | Чистота                            | 1 197 943         |                  | 811 738          |                | 811 738           | 68%        |
| 713 | Спорт за всички                    | 8 677             | 9 917            |                  |                | 9 917             | 114%       |
| 714 | Спортни бази, спорт за всички      | 71 328            |                  | 48 615           |                | 48 615            | 68%        |
| 738 | Читалища                           | 264 112           | 221 811          |                  | 9 130          | 230 941           | 87%        |
| 740 | Музей, художествена галерия        | 50 056            |                  | 50 024           |                | 50 024            | 100%       |
| 741 | Радиотранслационни възли           | 6 953             |                  | 6 594            |                | 6 954             | 95%        |
| 745 | Обредни домове и зали              | 22 088            |                  | 16 527           |                | 16 527            | 75%        |
| 759 | Други дейности по културата        | 81 208            |                  | 80 004           |                | 80 004            | 99%        |
| 832 | Поддържане и ремонт пътища         | 211 400           |                  | 221 169          |                | 221 169           | 105%       |
| 848 | Международни програми              |                   |                  | 399              |                | 399               |            |
| 849 | Други дейности по транспорта       | 50 928            | 40 701           |                  |                | 40 701            | 80%        |
| 866 | Общински пазари                    |                   |                  | 11 122           |                | 11 122            |            |
| 878 | Приют за безстопанст. животни      | 5 000             |                  | 4 896            |                | 4 896             | 98%        |
| 898 | Др. дейности по икономиката        | 300 519           |                  | 300 512          | 15 337         | 315 849           | 105%       |
| 910 | Разходи за лихви                   |                   |                  | 93 510           |                | 93 510            |            |
| 998 | Резерв                             |                   |                  |                  |                |                   |            |
|     | <b>Всичко разходи по дейности:</b> | <b>15 080 387</b> | <b>9 595 879</b> | <b>4 215 132</b> | <b>127 443</b> | <b>13 938 454</b> | <b>92%</b> |

## ОБЩИНСКИ ДЪЛГ.

Общия дълг на общината към 31.12.2015 г. е **1 538 954 лв.** Дългът е към „Фонд за органите на местното самоуправление в България-ФЛАГ“ ЕАД и е образуван е от три отделни кредити, както следва.

- **Договор за кредит № 174 от 31.08.2011 г.** по проект „Изграждане и възстановяване на градска крайречна зона Лом“ Кредита е дългосрочен със срок за погасяване 25.12.2020г. Непогасената част/ остатъкът / по кредита към 31.12.2015 г. е в размер на 860 718 лв. Съгласно подписания Анекс № 7 от 18.12.2013 г. до крайния срок за погасяване на кредита месечната погасителна вноска е в размер на 14 345 лв. За периода на 2015 г. общия размер на изплатените погасителните вноски по главницата на кредита е 172 144 лв., а изплатените лихви по кредита за 2015 г. са в размер на 50 283 лв. лв.

- **Договор за кредит № 585 от 10.02.2014 г.** по проект „Технологично обновяване на МБАЛ Сл. Николай Чудотворец“ Съгласно подписания Анекс № 1 от 23.12.2014 г. кредита е предоговорен на дългосрочен с краен срок за погасяване 25.12.2019 г. със месечна погасителна вноска от 6 359 лв. Остатъкът по кредита / непогасената част / към 31.12.2015 г. е в размер на 305 259 лв. За периода на 2015 г. общия размер на извършените погасителни вноски по кредита са 76 308 лв. и изплатени лихви по кредита възлизат на 18 271 лв.

- Договор за кредит № 655 от 05.08.2014 г. по проект „Съвместно изграждане на центрове за трансграничен бизнес и търговия в гр. Лом и Дабулени (Румъния)“

Кредитът е изцяло погасен през 2015 г., като през отчетния период и изплатена главница в размер на 1 338 602 лв. и лихви 19 047 лв.

- Договор за кредит № 792 от 20.08.2015 г. по проект „Изграждане на зелена и достъпна градска среда в гр. Лом“

- Размер на кредита – 372 976,66 лв.
- Срок на кредита – 10 месеца.
- Цена на кредита 4,96%.
- Падеж 25.04.2016 г. , сума 372 976,66 лв.

Кредитът е погасен предсрочно на 01.02.2016 г. в пълен размер, като за периода на 2015 г. изплатените лихви са 5 910 лв.

Рекапитулацията на изплатените кредити през 2015 г., остатъкът им към 31.12.2015 г, както и изплатените лихви през годината е както следва:

| Договор за кредит № | Главница по кредита – лв.     |                            |                        | Изплатени лихви през 2015 г., лв. |
|---------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------------|
|                     | В началото на периода 2015 г. | Погасена част през 2015 г. | Остатък към 31.12.2015 |                                   |
| №174/31.08.2011     | 1 032 862                     | 172 144                    | 860 718                | 50 282                            |
| №585/10.02.2014     | 381 567                       | 76 308.                    | 305 259                | 18 271.                           |
| №655/05.08.2014     | 1 338 602                     | 1 338 602                  | -                      | 19 047                            |
| №792/20.08.2015     | 372 977                       | -                          | 372 977                | 5 910                             |
| <b>Всичко:</b>      | <b>3 126 008</b>              | <b>1 587 054</b>           | <b>1 538 954 лв.</b>   | <b>93 510</b>                     |

#### Капиталови разходи през отчетния период.

През отчетния период извършените капиталови разходи в отчетна група „Бюджет“ са на стойност 554 592 лв. Планираните средства за извършване на капиталови разходи са стойност 698 738 лв., като усвояването им спрямо отчетните данни е 79 %.

Съгласно бюджетната класификация за придобиване на ДМА, извършените капиталови разходи разпределени по икономически признак са следните:

- Разходи за основен ремонт – 207 520 лв.
- Придобиване на UPS за сърварите – 1 749 лв.
- Придобиване на транспортни средства – 138 400 лв.
- Придобиване на стопански инвентар – 6 875 лв.
- Придобиване на др.оборудване – 7 658 лв.
- Изграждане на инфраструктурни обекти – 176 399 лв.
- Придобиване лиценз за програма – 8 000 лв.
- Геодезически услуги – 7 991 лв.

Извършените основни ремонти на стойност 207 520 лв. се състоят от следните обекти:

- Ремонт на дневен център за стари хора - 14 616 лв.
- ЦНСТДМ „За по-щастливо детство“ – 5 280 лв.
- Апартаменти на ул.“Призрен“ ап.5 и ап.6 за ЦВН – 5 191 лв.
- Аварийен ремонт на канализация Кале 15-19 - 19 133 лв.
- Ремонт на общински пътни обекти - 163 300 лв.

Придобитите транспортни средства на стойност 138 400 лв. са следните:

- Специализирана сметопочистваща машина - 123 000 лв.
- Доставка на бус за ДВХФУ с.Орсоя - 5 400 лв.
- Доставка на бус за ДВХД и ДСХ, с.Добри дол – 10 000 лв.

Извършените капиталови разходи за придобиване на инфраструктурни обекта на стойност 176 399 лв. са следните:

- Тръбен кладенец в с.Долно линево – 6 920 лв

- Енергийно обследване, сертифициране на сграда – 1800 лв.
- Архитектурно заснемане и възстановяване на строителни книжа – 3 600 лв.
- Вертикална планировка около нова сграда ДВХУИ, м. Чучурката – 19 990 лв.
- Инженерно обследване на конструктивна устойчивост на недовършена сграда на МБАЛ, ул. Симеон – 7 840 лв.
- Проектиране за ремонт на дига на р. Лом, - 7 500 лв.
- Изготвяне на работен проект: „Изграждане на сондаж, помпена станция и водоем за водоснабдяване жителите на с. Трайково с цел подобряване на жизнената среда и качеството на живот на населението“ - 36 000 лв.
- Изготвяне на работен проект „Изграждане на водоем, помпена станция, напорен и довеждащ водопроводи с цел захранване на изградена водопроводна мрежа на кв. Младеново, гр. Лом с дължина 15 987 м. за подобряване на жизнената среда и качеството на живот“ - 55 400 лв.
- Авторски надзор „Търговско логистичен център за трансграничен бизнес и търговия“ – 4 110 лв.
- Провеждане на актуални изследвания и анализи с цел учредяване на санитарно-охранителна зона около тръбен кладенец в с. Трайково - 14 760 лв.
- Контролно измервателна система за деформациите на закрито на общинско депо за неопасни отпадъци. - 4 560 лв.
- Енергийно обследване и сертифициране на читалище „Кирил Петров 1922“ в с. Ст. махала. – 4 980 лв.
- Идеен проект за преустройство и ремонт на сграда на НЧ „Кирил Петров 1922“ в с. Ст. махала. – 8 939 лв.

## II. ОТЧЕТНА ГРУПА /ДЕЙНОСТ / - „ СРЕДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ“

В групата са включени отчетни данни на сметки за средства на бенефициенти на Кохезионния и структурните фондове към националния фонд и сметки за други средства на Европейския съюз

### А) Сметки за средства на бенефициенти на Кохезионния и структурните фондове към националния фонд .

През отчетния период е работено и са усвоявани средства по следните оперативни програми:

#### - Оперативни програми „Регионално развитие“

- ✓ „Изграждане на зелена и достъпна градска среда в гр. Лом“
- ✓ „Подготовка на инвестиционни проекти, включени в зоните за въздействие и постигане на готовност на Община Лом за кандидатстване през следващия програмен период 2004- 2020 г.

#### - Оперативни програми „Развитие на човешки ресурси „

- ✓ „Център за настаняване от семеен тип „Мечта“ – за разкриване на социални услуги в общността, да не изоставяме нито едно дете.
- ✓ „Традиции и иновации в предоставянето на социални услуги на лица с увреждания” -  
- Защитено жилище на лица с психични разстройства-гр.Лом
- ✓ “И аз имам семейство – приеми ме”
- ✓ “Без граници “ – Традиции и иновации в предоставянето на социални услуги за лица с увреждания.
- ✓ „Нови възможности за грижа“
- ✓ „Подкрепа за достоен живот“
- ✓ „Независим живот“
- ✓ Оперативни програми – дейност „Образование“

Отчетът за касово изпълнение на средствата от Европейския съюз на кохезионния и структурните фондове към националния фонд към 31.12.2015 г. е следният:

| Показатели                                                                                 | ОП - КСФ           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>I. НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ</b>                                                        |                    |
| § 27-29 "Други общински такси"                                                             | 4 280              |
| <b>II. РАЗХОДИ:</b>                                                                        |                    |
| § 01-00 Заплати и възнаграждения на персонала                                              | 162 897            |
| § 02-00 Други възнаграждения и плащания на персонала                                       | 414 900            |
| § 05-00 Задължителни осигурителни вноски-работодател                                       | 93 447             |
| § 10-00 Издръжка                                                                           | 350 148            |
| § 52-06 Придобиване на инфраструктурни обекти                                              | 3 977 679          |
| <b>Общо разходи:</b>                                                                       | <b>4 999 071</b>   |
| <b>III. ТРАНСФЕРИ:</b>                                                                     |                    |
| § 62-00 Трансфери м/у бюджети и средства на ЕС                                             | 630 695            |
| § 63-00 Трансфери м/у сметки и средства на ЕС                                              | 3 348 663          |
| <b>Всичко трансфери:</b>                                                                   | <b>3 979 358</b>   |
| <b>IV. § 76-00 Временни безлихвени заеми</b>                                               | <b>- 30 206</b>    |
| <b>IV. Дефицит / излишък / I – II + III + IV /</b>                                         | <b>- 1 045 639</b> |
| <b>V. Операции с финансови активи и пасиви</b>                                             | <b>1 045 639</b>   |
| § 88.00 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове | 12 060             |
| 95-00 Депозити и средства по сметки - нето                                                 | 1 033 579          |
| В т.ч.                                                                                     |                    |
| § 95-01 Остатък в левове от предходен период                                               | 1 085 075          |
| § 95-07 Наличност в левове в края на периода                                               | -51 496            |

В отчетната група за отчетени разходи за придобиване на инфраструктурни обекти в размер на 3 977 679 лв., които се отнасят по оперативна програма „Регионално Развитие „Изграждане на зелена и достъпна градска среда в гр. Лом“ Обектът е завършен през отчетната година, заприходен е като инвеститорски обект на стойност 4 686 230 лв.

#### Б) Сметки за други средства на Европейския съюз“

В отчетната група намират приложение две оперативни програми за които община Лом е извършвала дейност през отчетната година., а именно:

- „Подобряване на достъпността на граничния регион чрез рехабилитация на два второстепенни пътни артерии в Община Лом и Община Панталей, област Ниш,преминаващ през лозови масиви.
- „Съвместно изграждане на центрове за трансграничен бизнес и търговия в гр. Лом и Дабулени /Румъния /

И по двете оперативни програми дейностите са приключили и е завършено изграждането на обектите. По оперативна програма Подобряване на достъпността на граничния регион чрез рехабилитация на два второстепенни пътни артерии в Община Лом и Община Панталей, област Ниш,преминаващ през лозови масиви са отчетени разходи с които чрез извършената рехабилитация е увеличена стойността на пътната артерия със стойността 935 706 лв.

По оперативна програма „Съвместно изграждане на центрове за трансграничен бизнес и търговия в гр. Лом и Дабулени /Румъния / са изградени и заприходени следните обекти:

- Сграда на стойност 1 913 139 лв.
- Други дълготрайни материални активи на стойност 123 889 лв.
- Материални активи под прага на същественост на стойност 69 310 лв.

### III. ОТЧЕТНА ГРУПА /ДЕЙНОСТ / - „ ДРУГИ СМЕТКИ И ДЕЙНОСТИ „

В дейността на тази група са включени чуждите средства, които общината получава по депозити и гаранции за участие в обществени поръчки и средствата за рентни плащания по Закона за собствеността и ползването на земеделски земи. Средствата по тези дейности се отчитат в набирателна сметка и тяхната наличност към 31.12.2015 г. е както следва:

- Средства по депозити и гаранции 252 934 лв.
- Средства по рентни плащания 866 533 лв.

### IV. КАСОВИ НАЛИЧНОСТИ ПО СМЕТКИ В БАНКА.

Към 31.12.2015г. наличните средства в банка са в следния размер:

- Бюджетна легова 1 134 603 лв.
- Бюджетна валутна – легова равностойност 4 219 лв.
- Извънбюджетна сметка по оперативни програми 51 496 лв.
- Набирателна сметка 1 119 467 лв.

Кмет на Община Лом: .....  
/ Пенка Пенкова



Изготвил: .....  
/ Ив. Стаматов – гл.счетоводител /

Съгласувал: .....  
/ Гинка Иванова – зам. кмет /

Съгласувал: .....  
/ Хр. Цветанова – Директор дирекция