



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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

За изпълнението на основните бюджетни показатели по чл.14 ал.1 от ЗПФ - т.37.3 от ДДС №7 от 2017 г. за финансовата 2017 г.

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на община Лом за периода 01.01.2017 – 31.12.2017 г. е изготвен в съответствие на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България и нормативни актове издадени от М-во на финансите за изготвяне и представяне на тримесечните отчети за касово изпълнение на бюджетите, на сметките за средства на Европейския съюз и на сметките за чужди средства.

Представената информация съдържа данни за изпълнението на приходите и разходите на следните отчетни групи /дейности/, - Отчетна група „Бюджет“, Отчетна група „Средства на Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и структурните фондове към националния фонд“, отчетна група „Други средства на Европейския съюз“ и отчетна група „Други международни програми“ и отчетна група „Други сметки и дейности.

I. ОТЧЕТНА ГРУПА /ДЕЙНОСТ / - БЮДЖЕТ

Основните параметри за изпълнението на бюджета на община Лом към 31.12.2017 г. са следните:

- Изпълнението на собствените приходи с 99,5 %,
- Изпълнението на разходната част на бюджета с 87 %
- Изпълнението на трансферните операции с 96 %
- За отчетния период бюджетното салдо е положителна величина – излишък в размер на 289 452 лв. За изравняване на приходната и разходната част на бюджета с положителното бюджетно салдо се покриват следните плащания:
 - Погашения на и дългосрочни заеми (-) 248 452 лв..
 - Събрани средства и извършени плащания от/за сметка за средствата от Европейския съюз (-) 226 512
 - Погашения на финансов лизинг (-) 20 148 лв.
 - Други финансираня (+) 9 566 лв.
 - Изменение наличностите в лв. в началото и края на периода (+) 196 367 лв.



НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	ГОД.ПЛАН 2017 Г.	ОТЧЕТ 2017 Г.	ИЗПЪЛНЕНИЕ	
			Спрямо год.план /к.2-к1 /	% /к.2:к.1/х1 00
а	1	2	3	4
I. Собствени приходи	3 711 973	3 694 431	- 17 542	99 %
II. Разходи	20 319 871	17 655 865	- 2 664 006	87%
III. Трансфери	14 809 236	14 250 613	- 558 623	96%
IV. Дефицит / излишък = I – II + III	- 1 798 662	+ 289 179		
V. Финансиране	+ 1 798 662	- 289 179		
В това число:				
- Погашения дългосрочни заем		-248 452		
Средства от/ за сметка на Европейски съюз	-438 934	-226 512		
Погашения на финансов лизинг		- 20 148		
Друго финансиране		9 566		
Наличност на средства от преходния период	2 237 596	2 237 596		
Наличност на средства в края на периода		- 2 041 229		

1. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи спрямо годишния план е 99 %, а в абсолютна стойност са отчетени по-малко приходи от 17 542 лв. При данъчните приходи изпълнението спрямо год.план е 103 %, при „Други приходи“ изпълнението е 97 % и при „Помощи и дарение“, където влиянието е малко в стойностно изражение, изпълнението е 114 % . Следва да се отбележи, че в сравнение с отчетния период на мин. година са събрани повечето собствени приходи в размер на 735 413 лв. с отчетено изпълнение от 125 %. Събраните в повечето собствени приходи в сравнение с предходната година е добър показател по отношение на събираемостта на приходите и работата на администрацията.

ПОКАЗАТЕЛИ	ОТЧЕТ 2016 Г.	ГОД.ПЛАН 2017 Г.	ОТЧЕТ 2017 Г.	ИЗПЪЛНЕНИЕ СПРЯМО ГОД.ПЛАН		ИЗПЪЛНЕНИЕ СПРЯМО ОТЧЕТ 2016 Г	
				лева	%	лева	%
1. Данъчни приходи	1 168 767	1 218 500	1 259 968	+ 41 468	103 %	+ 91 201	108 %
2. Други приходи	1 743 288	2 458 865	2 394 946	- 63 919	97%	+ 651 658	137%
3.Помощи и дарения	46 963	34 608	39 517	+ 4909	114 %	- 7 446	84 %
Вс.собствени приходи	2 959 018	3 711 973	3 694 431	- 17 542	99,5%	+ 735 413	125 %

1.1 ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Разпределението на „Данъчни приходи“ по видове и съпоставка на изпълнението им спрямо год. план и отчета от мин. година е както следва:



ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	ОТЧЕТ 31.12.2016	ГОД.ПЛАН 2017 Г	ОТЧЕТ 31.12.2017	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ГОД.ПЛАН 2017 Г.	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ОТЧЕТ 31.12.2016
1. Окончателен годишен патентен данък	28 318	51 0000	44 842	88 %	158 %
2. Имуществени данъци:					
-Данък в/у недвижимите имоти	439 560	465 000	459 696	99 %	105 %
-Данък върху превозните средства	460 150	450 000	471 425	105 %	102 %
-Данък придобиване на имущество по дарение и възмезден начин	238 291	250 000	282 278	113 %	118 %
-Туристически данък	2 148	2 000	1 644	82 %	77 %
3. Други данъци	300	500	83	17 %	28%
Всичко: Данъчни приходи	1 168 767	1 218 500	1 259 968	103 %	108 %

За отчетния период се отчита изпълнението на данъчните приходи спрямо годишния план от 103 %, а в стойностно изражение преизпълнението е 41 468 лв. Отчита се и събрани в повечето данъчни приходи в сравнение с отчета на 2016 г., като в стойностно изражение сумата е 91 201 лв.

Най голямо влияние за изпълнението на данъчните приходи в стойностно изражение оказват данък в/у недвижимите имоти, данък върху превозните средства и данък придобиване на имущество по дарение и възмезден начин където тяхното влияние е 96 % от всичките данъчни приходи. Спрямо бюджетния план се отчита изпълнение на Данък върху недвижимите имоти от 99 %, Данък върху превозните средства 105 % и Данък придобиване на имущество по дарение и възмезден начин на 113 %

1.2 ДРУГИ ПРИХОДИ

Във други приходи се включват – Приходи и доходи от собственост, Приходи от такси, Глоби, санкции и наказателни лихви, Други неданъчни приходи, Постъпления от продажба на нефинансови активи. Стойностният им размер на тези приходи, както и изменението им в относителен дял спрямо год.план и отчета от миналата година е представено в следващата справка:

ДРУГИ ПРИХОДИ	ОТЧЕТ 31.12.2016	ГОД.ПЛАН 2017 Г	ОТЧЕТ 31.12.2017	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ГОД.ПЛАН 2017 Г.	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ОТЧЕТ 31.12.2016
1. Приходи и доходи от собственост	403 429	437 740	609 142	139 %	151 %
2. Приходи от общински такси	1 222 074	1 519 741	1 229 614	81 %	101 %
3. Глоби, санкции и наказателни лихви	97 692	95 000	95 622	101 %	98 %
4. Други приходи	11 160	31 384	45 036	143 %	404 %
5. Внесен ДДС и др. данъци в/у продажби	-45 207	-30 000	-63 736	212 %	141 %
6. Постъпления от продажба на нефинансови активи	54 140	405 000	479 268	118 %	885 %



Всичко: Други приходи.	1 743 288	2 458 865	2 394 946	97 %	137 %
-------------------------------	------------------	------------------	------------------	-------------	--------------

Изпълнението на „Други приходи“ спрямо год. план е 97 %, а в абсолютна стойност неизпълнението е от 63 919 лв. В сравнение с отчетния период на мин. година са събрани повечето „Други приходи“ размер на 651 658 лв. С най голям относителен дял от общия размер на приходите заемат приходи от такси, чиито относителен дял от 51 %, Приходи и доходи от собственост с относителен дял 25 % и Постъпления от продажби на нефинансови активи от 20%. Изпълнението на тези показатели оказват съществено влияние върху общото изпълнение на приходите и заемат съществен дял за преизпълнение на приходите спрямо миналата година.

Разпределението на „Приходи и доходи от собственост е следното:

ВИДОВЕ ПРИХОДИ	ОТЧЕТ 31.12.2016	ГОД.ПЛАН 2017.	ОТЧЕТ 31.12.2017	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ГОД.ПЛАН 2017 Г.	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ОТЧЕТ 31.12.2016
I.Приходи и доходи от собственост					
-Нетни приходи от продажба на услуги	8 393	10 097	9 049	90 %	108 %
-Приходи от наеми на имущество	118 210	81 080	138 653	171 %	117 %
-Приходи от наеми земя	276 531	346 563	461 233	133 %	167 %
-Приходи от лихви по банкови сметки	295		207		%
Вс.Приходи и доходи от собственост	403 429	437 740	609 142	139 %	151 %

Общото изпълнение на Приходи и доходи от собственост е 139 %, а в абсолютна стойност са събрани повече приходи 171 402 лв. Събрани са и повечето приходи в сравнение с мин.година в размер на 205 713 лв. Основно приходите са формирани от Приходи от наеми на имущество и приходи от наеми земя, където изпълнението е съответно 171 % и 133 %.

Изпълнението на приходи от такси е както следва:

ПРИХОДИ ОТ ТАКСИ	ОТЧЕТ 31.12.2016	ГОД.ПЛАН 2017.	ОТЧЕТ 31.12.2017	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ГОД.ПЛАН 2017 Г.	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ОТЧЕТ 31.12.2016
Приходи от такси:					
-За ползване на детски градини	99 253	100 000	97 022	97 %	98 %
-За ползване на детски ясли	32 133	30 000	28 055	94 %	87 %
-За ползване домашен соц. патронаж	99 243	100 000	106 698	107 %	108 %
-За ползване на пазари,тържища	43 229	45 000	42 494	94 %	98 %
-За битови отпадъци	792 384	1 084 741	810 349	75 %	102 %
-За технически услуги	46 879	47 000	38 399	82 %	82 %
-За административни услуги	93 247	95 000	89 052	94 %	96 %
-За откупуване гробни места	7 855	8 000	9 155	114 %	117 %
-За притежаване на куче	80		180		225 %

-Други общински такси	7 771	10 000	8 210	82 %	106 %
Всичко: Общински такси	1 222 074	1 519 741	1 229 614	81 %	101 %



При годишен план от 1 519 741 лв., изпълнението на приходи от такси е 1 229 614 лв., с относителния дял на изпълнение от 81 на сто. Събрани са по-малко приходи от такси спрямо год.план в размер на 290 127 лв. С най голям дял на неизпълнението заема Приходите от такси за битови отпадъци с относителен дял на изпълнение от 75 на сто. Събраните в по-малко приходи от такса за битови отпадъци оказват съществено влияние върху общото неизпълнение на приходите от такси. Следва да се отбележи, че в сравнение с мин. година са събрани повечето приходи от такси в размер на 7 540 лв.

За отчетния период „Приходите от глоби, санкции и наказателни лихви“ са в размер на 95 622 лв. с отчетено изпълнение от 101 %. От глоби и санкции са събрани 12931 лв. и от наказателни лихви за данъци 82 691 лв.

Събраните „Други приходи“ в размер на 45 036 лв. са формирани от получени застрахователни обезщетения за ДМА в размер на 3 774 лв., от други неданъчни приходи 41 331 лв. и реализирани отрицателни курсови разлики от 69 лв. Спрямо год. план изпълнението на този приход е 143 на сто.

За отчетния период се отчита изпълнение на заложените по план приходи от продажби на нефинансови активи с изпълнение на 118 на сто. Общия размер на приходите от този показател е в размер на 479 268 лв., в това число постъпления от продажби на сгради 345 557 лв., постъпления от продажби на земя 130 371 лв. и постъпления от продажби на нематериални дълготрайни активи в размер на 8 376 лв. Отчита се значителен ръст на тези продажби спрямо 2017 г., като са получени повечето приходи в размер на 425 128 лв.

2. РАЗХОДИ

Общите разходи по бюджета за финансовата 2017 г. възлизат на 17 655 865 лв.. като спрямо планирания бюджет изпълнението е 87 %.

По икономически елементи са отчетени следните видове разходи:

РАЗХОДИ ПО ВИДОВЕ	ОТЧЕТ 31.12.2016	ГОД.ПЛАН 2017.	ОТЧЕТ 31.12.2017	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ГОД.ПЛАН 2017 Г.	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ОТЧЕТ 31.12.2016
Заплата на персонала по трудови и служебни правоотношения	6 689 329	8 004 736	7 678 587	96 %	115 %
Др.възнаграждения на персонала	977 663	1 085 302	960 242	88 %	98 %
Осигурителни вноски от работодатели	1 454 540	1 835 338	1 714 299	93 %	118 %
Издръжка	3 748 222	5 300 912	4 122 893	78 %	110 %
Платени данъци, такси и адм.санкции	183 604	189 818	171 375	90 %	93 %
Разходи за лихви по заеми	53 056	34 533	20 781	60%	39 %
Други разходи за лихви. /фин.лизинг /	220	1 131	1 131	100 %	514 %
Стипендии	52 389	75 085	57 179	76 %	109 %
Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинства	61 107	73 779	57 496	78 %	94 %
Субсидии за нефинансови предприятия	34 467	30 151	28 608	95 %	83 %
Субсидии на организации за	275 375	290 575	295 822	102 %	107 %

нестопанска цел					
Разходи за членски внос	10 626	5 668	5 668	100 %	53 %
Основен ремонт на ДМА	735 227	2 310 741	2 190 063	95 %	298 %
Придобиване на ДМА	354 982	1 036 120	305 739	30 %	86 %
Придобиване на нематериални активи	25 000	41 082	41 082	100 %	164 %
Придобиване земи		4 900	4 900	100 %	
Общи разходи по бюджет	14 655 807	20 319 871	17 655 865	87 %	120 %

Разходната част от бюджета е изпълнен на 87 %, като значителна част от всичките разходни позиции, изпълнението им в стойност е под планираните средства. В структурата на разходите, заплатите, другите възнаграждения и осигурителните вноски заемат най висок дял от общите разходи – 52 %, следва издръжката със 23 %. и основния ремонт 12 на сто. През отчетния период не се отчита превишение на заплатите, другите възнаграждения и осигурителните вноски спрямо планираните средства, докато спрямо мин.година ръста е около 113 %.

Отчетените лихви по заеми и други разходи за лихви периода възлизат в размер на 20 781 лв. и в основната си част произтичат са главно по заемите към ФЛАГ.

ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ.

Общия размер на извършените капиталови разходи пред 2017 г. възлизат на стойност 3 221 337 лв., в това число:

I. Отчетна група БЮДЖЕТ.

- Основен ремонт на ДМА 2 190 063 лв.
- Придобиване на компютри и хардуер 12 868 лв.
- Придобиване на друго оборудване 47 037 лв.
- Придобиване на транспортни средства 164 400 лв.
- Придобиване на стопански инвентар 5 508 лв.
- Изграждане на инфраструктурни обекти 75 926 лв.
- Придобиване на нематериални активи 41 082 лв.
- Придобиване на земя 4 900 лв.

II. Отчетна група - КОХЕЗИОННИ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД.

- Изграждане на инфраструктурни обекти 239 358 лв.

III. Отчетна група – ДРУГИ МЕЖДУНАРОВНИ ПРОГРАМИ

- Придобиване на друго оборудване 440 195 лв.

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ И ДЕЙНОСТИ.

От общо извършените разходи през 2017 г. на стойност 17 655 865 лв., разходите за държавна дейност заемат 64 % от общите разходи , за местни дейности 36 % и съответно за дофинансиране под едно на сто. Изпълнението на разходите за държавни дейности спрямо бюджетния план е 93%, за местни дейности изпълнението е 78% и за дофинансиране 45 %.

Разпределението на разходите по дейности – държавни, местни и дофинансиране е както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	ОТЧЕТ 31.12.2016	БЮДЖЕТ 2017 Г.		ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ГОД.ПЛАН 2017 Г.	ОТЧЕТ 31.12.2017 КЪМ ОТЧЕТ 31.12.2016
		Год.план	Отчет		



а		1	2	3	4
Разходи за държавни дейности	10 370 574	12 092 007	11 302 649	93 %	109 %
Разходи за местни дейности	4 137 785	8 069 716	6 282 034	78 %	152 %
Дофинансиране	147 448	158 148	71 182	45 %	48 %
Общо разходи:	14 655 807	20 319 871	17 655 865	87 %	120 %

Аналитично по видове дейности е както следва:

	ВИД ДЕЙНОСТИ	Уточнен Год.план	ОТЧЕТ 31.12.2017				% ИЗПЪЛН Е- НИЕ K5/K1X100
			Държавни Дейности	Местни дейности	До- финанси ране.	Общо:	
	а	1	2	3	4	5	6
117	Дейности по избори	60 308	57 249	1699		58 948	98 %
122	Общинска администрация	2 166 828	868 431	741 184	16835	1 626 450	75 %
123	Общински съвети	226 763		226 763		226 763	100 %
128	Международни програми	358 771					
239	Др.дейности по вътр.сигурност	127 584	71 381			71 381	56 %
282	Отбранително мобил.подготов.	77 773	55 965			55 965	72 %
283	Превантивна дейност за бедствия и аварии	6 154					
311	Детски градини	1 737 560	1 285 749	342 352	18 948	1 647 049	95 %
318	Подготвителна група за у-ще	110 899	94 795			94 795	85 %
322	Общообразователни училища	4 566 274	4 463 208			4 463 208	98 %
326	Професионални гимназии	1 030 480	1 013 798			1 013 798	98 %
337	Извънучилищни дейности	22 250	119	6 327		6 446	29 %
388	Международни програми	8 125		12 289		12 289	151 %
389	Др.дейности по образованието	535 652	239 157	166 025		405 182	76 %
431	Детски ясли, детски кухни	385 832	237 678	94 903		332 581	86 %
437	Здравен кабинет в училища	204 556	144 920			144 920	71 %
469	Др.дейности по здравеопазване	43 185	19 904			19 904	46 %
524	Домашен социален патронаж	387 263		387 263		387 263	100 %
525	Клубове на пенсионера	7 000		6 916		6 913	99 %
526	Ц-р. за обществена подкрепа	165 284	122 498			122 498	74 %
530	Ц-р за настаняване семеен тип	505 891	473 206		4 960	478 166	95 %
532	Програми за временна заетост	219 578	188 586	22 708		211 294	96 %
540	Домове за стари хора	154 375	154 356			154 356	100 %
541	Домове за възрастни хора с увр.	1 118 658	1 118 677			1 118 677	100 %
546	Домове за деца	1 053					
547	Ц-р за временно настаняване	24 360	23 738			23 738	97 %
548	Дневни центрове за стари хора	176 961	133 312			133 312	75 %
550	Ц-р за социална рехабилитация	208 146	152 689			152 689	73 %
554	Защитени жилища.	102 581	83 381		2 633	86 014	84 %
561	Социален асистент	25 500					
589	Др.служби социал.осигуряване	42 081	23 764			23 764	56 %
604	Осветление на улици , площади	306 000		226 079		226 079	74 %
619	Др. дейности жил.строителство	2 495 347		2 179 822		2 179 822	87 %

622	Озеленяване	60 000		59 998		59 998	100 %
623	Чистота	1 200 450		919 715		919 715	77 %
713	Спорт за всички	8 780	7 960			7 960	91 %
714	Спортни бази, спорт за всички	69 150		42 401		42 401	61 %
738	Читалища	257 250	233 541		27 806	261 347	102 %
740	Музей, художествена галерия	59 257		59 197		59 197	100 %
741	Радиотранслационни възли	1 500		541		541	36 %
745	Обредни домове и зали	43 743		6 174		6 174	14 %
759	Други дейности по културата	143 657		113 157		113 157	79 %
832	Поддържане и ремонт пътища	345 404		310 404		310 404	90 %
849	Други дейности по транспорта	30 151	28 608			28 608	95 %
866	Общински пазари	65 666		60 616		60 616	92 %
878	Приют за безстопанст. животни	5 985		5 985		5 985	100 %
897	Международни програми	4 649					
898	Др. дейности по икономиката	379 493	5 979	267 604		273 583	72 %
910	Разходи за лихви	35 664		21 912		21 912	61 %
998	Резерв						
	Всичко:	20 319 871	11 302 649	6 282 034	71182	17 655 865	



3. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ.

Към 31.12.2017 г. общинския дълг на Община Лом е към „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ ” и е в размер на 669 074 лв. Размерът на дълга е образуван от два отделни договора за кредит, както следва:

- Договор за кредит № 174 от 31.08.2011 г., сключен за реализация на 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 31.12.2017 г. е в размер на 516 431 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 от 01.01.2017 г. – 31.12.2017 г., размерът на изплатените погасителните вноски по главницата на кредита е 172 144 лв., а изплатените лихви за същия период са в размер на 15 752 лв.

- Договор за кредит № 585 от 10.02.2014 г. по проект „Технологично обновяване на МБАЛ Св. 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 31.12.2017 г. е в размер на 152 643 лв. За отчетния период размерът на извършените погасителни вноски по кредита са на стойност 76 308 лв. и изплатени лихви по кредита възлизат на 5 030 лв..

II. ОТЧЕТНА ГРУПА /ДЕЙНОСТ/ - ОТЧЕТ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ НА БЕНЕФИЦИЕНТИ НА КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД.

През отчетния период е извършено финансиране и са изразходвани средства по следните оперативни програми:

ОП „Развитие на човешките ресурси.

- Проект „Приеми ме 2015“
- Проект „Община Лом – в грижа за децата“
- Проект „Звено за почасово предоставяне на услуги в домашна среда“
- Проект „Обучение и заетост на млади хора“
- Проект „Осигуряване на топъл обяд“
-

ОП „Региони в растеж 2014-2020 „ МРРБ

- Проект „Осигуряване на капацитет за ефективна управление и администриране на процесите по градско възстановяване и развитие на гр. Лом“
- Проект „Модернизирана образователна инфраструктура в гр. Лом“
- ОП – дейност „Образование“

ОП „Наука и образование за интелигентен растеж 2014-2020” - МОН

- Проект „Заедно в училище“

Отчетът за касово изпълнение на средствата от Европейския съюз на кохезионния и структурните фондове към националния фонд към 31.12.2017 г. е следният:

ПОКАЗАТЕЛИ	ОП - КСФ
I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ	0
II. РАЗХОДИ	
1. Заплати и възнаграждения на персонала, § 01-00	211 684
2. Други възнаграждения и плащания ва персонала, § 02-00	814 414
3. Задължителни осигурителни вноски-работодател, § 05-00	170 889
4. 10-00 Издръжка, § 10-00	126 872
5. Платени данъци, такси § 19-00	833
6. Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинства, § 42-00	140 638
7. Придобиване дълготрайни материални активи, § 52-00	239 358
Общо разходи:	1 704 688
II. ТРАНСФЕРИ:	
§ 62-00 Трансфери м/у бюджети и средства на ЕС	50 743
§ 63-00 Трансфери м/у сметки и средства на ЕС	1 537 749
Всичко трансфери:	1 588 492
III. § 76-00 Временни безлихвени заеми	144 026
IV. Дефицит / излишък	+ 27 830
V. Операции с финансови активи и пасиви	- 27 830
§ 88.00 Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове	60 620
95-00 Депозити и средства по сметки - нето	-88 450
В т.ч.	
§ 95-01 Остатък в левове от предходен период	+ 133 355
§ 95-07 Наличност в левове в края на периода	- 221 805

III. ОТЧЕТНА ГРУПА – СРЕДСТВА НА ЕС, АДМИНИСТРИРАНИ ОТ РАЗПЛАЩАТЕЛНАТА АГЕНЦИЯ КЪМ ДФ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“

В отчетната група се реализира проект „Помощ за подготвителни дейности“, подмярка 19.1, -Водено от общностите местно развитие. През текущата година проекта е приключен на 17.05. 2017 г. Стойността на проекта е за 57 054,90 лв. Извършените касови разходи към 31.12.2017г. Възлизат на 35 126 лв., като за финансиране на проекта е използван временен безлихвен заем от 5563 лв. и получен трансфер по § 63-01 в размер на 39 656 лв.

IV. ОТЧЕТНА ГРУПА - ОТЧЕТ ЗА ДРУГИ СРЕДСТВА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

В група се отчитат следните оперативни програми:

- Проект „Интегрирана мултимедийна платформа за активна култура и туризъм – ИМПАКТ“ финансиран по трансгранично сътрудничество Румъния – България. Продължителността на проекта е 24 месеца с начален срок 02.02.2016 г. и краен срок за приключване на проекта 01.02.2018 г. Община Лом е партньор по проекта с общ размер на допустимите разходи 274 866 лв.
- Проект „Съвместно изграждане на центрове за трансграничен бизнес и търговия в гр. Лом и Дабулени /Румъния / Проектта е приключен, като през отчетния период са извършвани окончателни разплащания между управляващия орган и община Дабулени /Румъния.
- Проект с участието на ПГХЗ „ Д.И. Менделеев“ – „Еразъм +“ – Мобилността в Португалия – ключ към обществено бъдеще.

Касовото отчет за други средства на Европейския съюз е следния

Приходи/Разходи по параграфи	Оперативни програми DES			
	ИМПАКТ	Пазар	ПГХЗ	Общо
ПРИХОДИ:				
§ 47-45 Получени чрез нестоп. организации текущи трансфери от КФП по международни. програми	117 698			117 698
РАЗХОДИ				
§ 01- 01 Заплати и възнагр. по трудови правоотнош.	272			272
§ 01-02 Заплати и възнагр. по служебни правоотнш	4116			4116
§ 05-00 Задължителни осиг.вноски от работодател	1365			1365
§ 10-15 Материали	874			874
§ 10-20 Разходи за външни услуги	202 868			202 868
§ 49-02 Капиталови трансфери за чужбина		181 848		181848
Всичко Разходи	209 495	181 848	0	391 343
Трансфери:				
§ 63-01 Трансфери м/у сметки за средства от ЕС			74 569	74 569
§ 62-01 Трансфери м-у бюджети и сметки от ЕС	4 190	181 546		185 736
Всичко :Трансфери	4 190	181 546	74 569	260 305
БЮДЖЕТНО САЛДО:	-87 607	-302	74 569	-13 340
Финансиране на бюджетното салдо:				
§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС	+ 87 607	+ 302	-74 569	+ 13 340

V. ОТЧЕТНА ГРУПА / ДЕЙНОСТ / - ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ

В група се отчита проект „Използване на възобновяема енергия в домове за възрастни хора в с.Добри дол и административната сграда на община Лом“ по грантова схема „Повишаване на

енергийната ефективност и използване на възобновяема енергия в общински и държавни сгради и локални отоплителни системи.“

В реализацията на проекта участва български партньор „ЕнЕфект консулт“ ЕООД и норвежки партньор „Норконсулт“, за които съответно са определени средства за разходи по бюджета. Стойността на проекта е 595 617 лв. с краен срок за изпълнение 18.03.2017 г. Със Допълнително споразумение № 3 между общината и Министерство на енергетиката е удължен крайния срок за приключване на проекта с дата 30.04.2017 г.

Общо отчетените разходи по проекта възлизат на стойност 547 389,43 лв., от които са верифицирани от Министерство на енергетиката 544 208,79 лв. и са отчетени непризнати разходи на стойност 3 180,64 лв. Капиталовите разходи – СМР и изградена отоплителна инсталация в сградата на община Лом са на стойност 112 795,86 лв., а за сградата на Дом за стари хора и с дименсия в с. Дори дол -333 158,62 лв. Обекта е въведен в експлоатация с Удостоверение № 3 и №4 от 18.04.2017 г.

VI. 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 31.12.2017 г. е в размер на 845 471,17 лв. Средствата са разпределени по дейности както следва:

- Средства по депозити и 110 608,07 лв.
- Средства по рентни плащания 734 863,10 лв.

КАСОВИ НАЛИЧНОСТИ ПО СМЕТКИ В БАНКА КЪМ 31.12.2017 г.

Паричните средства в банка към 31.12.2017 г. са в следните :

- Бюджетна легова 1 834 985,53 лв.
- Бюджетна валутна – легова равностойност 206 242,63 лв.
- Средства по оперативни програми на Кохезионния и структурни фондове 221 805,04 лв.
- Набирателна сметка / Чужди средства / 845 471,17 лв.

Пенка Пенкова

Кмет на Община Лом

Изготвил:

/ Ив. Стаматов – гл.счетоводител

Съгласувал:

/ Хр. Цветанова-Директор дирекция

Съгласувал:

/ Г.Иванова – зам. Кмет /