



## 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, включително и предоставяне на агрегирана информация за касовите разходи по функции и групи за финансовата 2018 г.**

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на община Лом за периода 01.01.2018 – 31.12.2018 г. е изготвен в съответствие на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г. и нормативни актове издадени от М-во на финансите за изготвяне и представяне на отчетите за касово изпълнение на бюджетите, на сметките за средства на Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2018 г. С указанието ДДС №8 от 21.12.2018 се дават насоки за годишно счетоводно приключване на бюджетните организации за 2018 г.

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 сметки и дейности“.

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

Първоначалния бюджет на община Лом за 2018 г. е в размер на 19 704 892 лв., приет от Общинския съвет – Лом с решение № 387 от Протокол № 49 от 31.01.2018 г. Уточнение план на приходите и разходите по бюджета на общината към 31.12.2018 г. възлиза на 29 251 136 лв., а отчетът по изпълнението на бюджета възлиза на 19 591 319 лв.

Първоначален  
план  
**19 704 892**

Корекции  
**9 546 244**

Уточнен план  
към 31.12.2018 г.  
**29 251 136 лв.**

Промяната на плана се дължи на корекции по функции, отразяващи:

- Корекции на стандартите, поради променен брой ученици и деца в детски градини и ясли.
- Компенсации за безплатни и по намалени цени на пътувания за вътрешноградски и междуселищни превози.
- Средства за закупуване на учебници и учебни помагала.
- Средства за увеличаване на стандарта във функция „Образование“, съгласно Постановления на МС
- Подпомагане на физическото възпитание и спорта в детски градини и училища.
- Изплащане на присъдени издръжки и др.
- Получени средства от Министерския съвет и министерства.
- Дарения и др.

Общата рекапитулация на бюджета на община Лом на приходите и разходите по уточнения план за 2018 г. и отчетът към 31.12.2018 г. е както следва:



| Бюджет                                                                           | Уточнен план<br>2018 г. | Отчет<br>31.12.2018 г. | Изпълнение: % |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 1. Приходи, помощи, дарения                                                      | 8 070 416               | 8 184 030              | 101 %         |
| 2. Разходи:                                                                      | 29 251 136              | 19 591 319             | 67 %          |
| 3. Трансфер и врем. безлихв. заеми                                               | 19 529 344              | 19 471 880             | 100 %         |
| Бюджетно салдо: в т.ч.                                                           |                         |                        |               |
| Дефицит / - /: Излишък / + /                                                     | - 1 651 376             | + 8 064 591            |               |
| Финансиране на бюджетното салдо: в т.ч.                                          | + 1 651 376             | - 8 064 591            |               |
| - Погашения на дългосрочни заеми / ФЛАГ /                                        | - 315 274               | - 248 320              |               |
| - Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства Европейски съюз |                         | + 52 713               |               |
| - Погашения по финансов лизинг                                                   |                         | - 28 980               |               |
| - Депозити и средства па сметки, в т.ч.                                          | 1 966 650               | - 7 840 004            |               |
| Остатък в левове в предходен период                                              | 1 966 650               | + 2 041 229            |               |
| Наличност в левове в края на периода                                             |                         | - 9 881 233            |               |

При уточнен план на приходи, помощи и дарения в размер на 8 070 416 лв., изпълнението към 31.12.2018 г. е 8 184 030 лв. Спрямо уточнения план са отчетени в повечето приходи в размер на 113 614 лв. с преизпълнение от 101 на сто. Изпълнението на разходите от 67 % спрямо уточнения план и се дължи главно от планираните и неизразходени средства от получени дарения в щатски долари в ПГ „Найден Геров“, отчетени по легова равностойност в размер на 3 480 876 лв. и получено дарение община Лом отчетени по легова равностойност от 847 855 лв. За отчетния период бюджетното салдо е положително число в размер на 8 064 591 лв., изразяващо се в разликата между приходи, разходи и трансфери. За балансиране на приходната и разходната част на бюджета с отрицателен знак положителното бюджетно салдо се компенсира чрез финансови операции от погасяване на дългосрочни заеми /ФЛАГ/ в размер на 248 320 лв., събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства Европейски съюз в размер на 52 713 лв., погашения на финансов лизинг от 28 980 лв. и с разликата на наличните парични средства в началото и края на периода с отчетен ръст от 7 840 004 лв.

## ПРИХОДИ

Уточнения план на приходите към 31.12.2018 г. е в размер на 29 251 136 лв., отчетът на приходите към 31.12.2018 г. възлиза на 19 591,319 лв. Приходите за държавна дейност са на стойност 12 785 332 лв. и за местна стойност са в размер на 6 805 987 лв.

### I. ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ: 12 785 332 лв.

Уточнения план на приходите към 31.12.2018 г. е в размер на 17 599 417 лв., а отчетът на приходите към 31.12.2018 г. възлиза на 12 785 332 лв.

| Наименование      | План 2018  | В това число: |             | Отчет 2018 | В това число: |             |
|-------------------|------------|---------------|-------------|------------|---------------|-------------|
|                   |            | Държ.д-ст     | Местна д-ст |            | Държ.д-ст     | Местна д-ст |
| Собствени приходи | 8 070 416  | 3 607 364     | 4 463 052   | 8 184 030  | 3 670 435     | 4 513 595   |
| Разходи           | 29 046 932 | 17 599 417    | 11 447 515  | 19 474 085 | 12 785 332    | 6 688 753   |
| Дофинансиране     | 204 204    |               | 204 204     | 117 234    |               | 117 234     |

|                                                  |             |            |            |             |             |            |
|--------------------------------------------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|
| Всичко разходи                                   | 29 251 136  | 17 599 417 | 11 651 719 | 19 591 319  | 12 785 332  | 6 805 987  |
| Трансфери, вкл.вр.безл.заеми                     | 19 529 344  | 13 256 076 | 6 273 268  | 19 471 880  | 13 155 635  | 6 316 245  |
| Бюджетно салдо                                   | - 1 651 376 | - 735 977  | - 711 195  | 8 064 591   | 4 040 738   | 4 141 087  |
| Финансиране на бюдж.салдо                        | + 1 651 376 | + 735 977  | + 915 399  | -8 064 591  | -4 040 738  | -4 023 853 |
| В това число:                                    |             |            |            |             |             |            |
| Погашение заеми ФЛАГ                             | - 315 274   |            | - 315 274  | - 248 320   |             | - 248 320  |
| Средства от ЕС, § 88-03                          |             |            |            | + 52 713    | -92 574     | + 145 287  |
| Погашение финансов лизинг                        |             |            |            | - 28 980    |             | - 28 980   |
| Друго финансиране                                |             |            |            |             | -13 500     | 13 500     |
| Депозити – средства в началото и края на периода | 1 966 650   | 735 977    | 1 230 673  | - 7 840 004 | - 3 934 664 | -3 905 340 |

Отчетените приходи от делегирана държавна дейност в размер на 12 785 332 лв.включват в себе си собствени приходи, които по отчет се явяват като неданъчни в размер на 3 670 435 лв., трансферни операции за 13 455 635 лв., в това число взаимоотношенията с ЦБ 12 543 212 лв. и трансфери получени от министерства и ведомства в размер на 612 423 лв. и финансиране на бюджетното салдо, отразено с отрицателен знак в бюджета в размер на 4 040 738 лв. Реалния размер на получените приходи по бюджета на общината за делегирани държавни дейности е в размер на 16 826 070 лв., изразяващо се в сбор на получените стойностите за неданъчни приходи, взаимоотношенията с Централния бюджет и и получените трансфери.

**Неданъчни приходи: 3 670 435 лв., в т.ч.**

**1. § 24-00 Приходи и доходи от собственост 107 381 лв., в т.ч.**

- Нетни приходи от продажба на услуги 4 452 лв.

- Приходи от наеми на имущество 2 810 лв.

- Приходи от наеми земя 100 119 лв.

**2. § 28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви 284 лв.**

**3. § 36-00 Други приходи 70 475 лв., в т.ч.**

- Реализирани курсови разлики от валутни операции 62 939 лв.

- Други приходи 7536 лв.

**4. § 37-00 Внесен ДДС и др. данъци върху приходите, - 533 лв.**

**5. §45-00 Помощи и дарения от страната 11 952 лв.**

**6. § 46-00 Помощи и дарения от чужбина 3 480 876 лв.**

**Взаимоотношения с Централния бюджет /ЦБ/: 12 543 212 лв.,**

**Трансфери между бюджета, в т.ч.**

✓ Обща субсидия по § 31-11 за държавни дейности: 12 030 844 лв.

✓ Целеви трансфер от ЦБ по §31-18: 32 873 лв., в т.ч.

- Присъдени издръжки 11 388 лв.

- ПМС № 292 /бедствия и аварии/ 8 841 лв.

- Проект 6 000 лв.

- Превоз хран.продукти ... 6 644 лв.

✓ Целеви трансфер от ЦБ за транспорт по § 31-28: 479 495 лв.

**Трансфери между бюджети- държавни дейности: 612 423 лв., в т.ч.**

- Програма - Личен асистент: 322 801 лв.

- Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост: 146 501 лв.

- Програми от МОН за училища и детски градини: 143 792 лв.

- Предоставени трансфери: - 649 лв.

- Временни безлихвени заеми: -22 лв.

**Финансиране на дефицита / излишъка: + 4 040 738 лв..**

За отчетния период бюджетното салдо от държавни дейности е положителна величина в размер на 4 040 738 лв. Получено е резултат на разликата между приходи, разходи, трансферни операции и временни безлихвени заеми.

- Неданъчни приходи: 3 670 435 лв.
- Взаимоотношения с ЦБ: 12 543 212 лв.
- Трансфери между бюджети: 612 423 лв.

**Всичко: Приходи държавни дейности: 16 826 070 лв.**

**Всичко: Разходи държавни дейности: - 12 785 332 лв.**

**Бюджетно салдо държавни дейности: + 4 040 738 лв.**

За балансиране на приходната и разходната част на бюджета, положителното бюджетно салдо се компенсира от операции със следните финансови операции по активи и пасиви:

**Финансиране на бюджетното салдо: - 4 040 738 лв., в това число:**

- ✓ Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на ЕС: - 92 574 лв.
- ✓ Друго финансиране: -13 500 лв.
- ✓ Изменение на наличните средства в началото и края на периода: -3 934 664 лв., в т.ч.
  - остатък в левове и легова равностойност по сметки от предходния период: 810 556 лв.
  - наличност в левове и легова равностойност в края на периода: - 4 745 220 лв.

## II. ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ – 6 805 987 лв.

Приходите от местна дейност се явяват като сбор от приходи от помощи и дарения, трансфери и временни безлихвени заеми. По отчетни данни приходите от помощи и дарения възлизат на 4 513 595 лв., приходите от трансфери са стойност 6 350 432 лв. и временните безлихвени заеми отразени в отчета с знак минус са 34 187 лв.

| Приходи / Разходи                    | Бюджетен план<br>2018 г. | Отчет<br>31.12.2018 | Изпълнение<br>% |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------|
| Приходи от помощи и дарения          | 4 463 052                | 4 513 595           | 101 %           |
| Трансфери, вкл. временни безл. заеми | 6 273 268                | 6 316 245           | 101 %           |
| <b>Всичко приходи:</b>               | <b>10 736 320</b>        | <b>10 829 840</b>   | <b>101 %</b>    |
| Разходи за местна дейност            | <b>11 447 515</b>        | <b>6 688 753</b>    | <b>58 %</b>     |
| Бюджетно салдо:                      | <b>-711 195</b>          | <b>+4 141 087</b>   |                 |
| Дофинансиране:                       | <b>-204 204</b>          | <b>-117 234</b>     |                 |
| Финансиране на бюджетното салдо:     | <b>+915 399</b>          | <b>-4 023 853</b>   |                 |

Бюджетното салдо по отчет за местна дейност е положително число в размер на 4 023 853 лв. и за изравняване на приходната и разходната част на отчета с противоположен знак бюджетното салдо се финансира от следните дейности:

- ✓ §83-82 Погашения дългосрочни заеми /ФЛАГ/: -248 320
- ✓ §88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметка на ЕС: +145 287
- ✓ §93-18 Погашения на финансов лизинг: -28 980
- ✓ §93-38 Друго финансиране: + 13 500
- ✓ §95-00 Наличност на средства в началото и края на периода: -3 905 340

Приходите от помощи и дарения /собствени приходи /включват в себе си данъчни приходи, други приходи и помощи и дарения от страната и чужбина. Изпълнението на отделните видове приходи е както следва:

| ПОКАЗАТЕЛИ         | ОТЧЕТ<br>2017 г. | ГОД. ПЛАН<br>2018 г. | ОТЧЕТ<br>2018 г. | ИЗПЪЛНЕНИЕ<br>СПРЯМО ГОД. ПЛАН |       | ИЗПЪЛНЕНИЕ<br>СПРЯМО 2017 г. |      |
|--------------------|------------------|----------------------|------------------|--------------------------------|-------|------------------------------|------|
|                    |                  |                      |                  | лева                           | %     | лева                         | %    |
| 1. Данъчни приходи | 1 259 968        | 1 270 500            | 1 593 948        | +323 448                       | 125 % | +333 980                     | 127% |

|                              |                  |                  |                  |                 |              |                 |              |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| 2. Други приходи             | 2 263 807        | 2 341 251        | 2 053 577        | -287 674        | 88 %         | -210 230        | 91 %         |
| 3. Помощи и дарения          | 23 334           | 851 301          | 866 070          | +14 769         | 102 %        | +842 736        | 23           |
| <b>Вс. собствени приходи</b> | <b>3 547 109</b> | <b>4 463 052</b> | <b>4 513 595</b> | <b>+ 50 453</b> | <b>101 %</b> | <b>+966 486</b> | <b>127 %</b> |

Собствените приходи спрямо год план са изпълнени на 101 на сто и в стойностно изражение спрямо преизпълнението е от 50 453 лв. Най-голямо е преизпълнението се отчита в данъчните приходи с преизпълнение от 125 на сто, а в стойностно изражение преизпълнението е от 323 448 лв. При „Други приходи“ се отчита неизпълнение от 287 674 лв. с относителен дял от 88 %. Приходите от помощи и дарения изпълнението спрямо год.план е 102 на сто, като спрямо мин.година е отчетен ръст от 842 736 лв.

### ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ.

Отчетени са следните данъчни приходи през отчетната година:

- Окончателен годишен патентен данък 43 978 лв.
- Данък недвижими имоти 584 743 лв.
- Данък върху превозните средства 566 397 лв.
- Данък придобиване на имущество по дарение и възм.начин 397 858 лв.
- Туристически данък 872 лв.
- Други данъци 100 лв.

Изпълнението на отделните видове данъци спрямо год.план и отчета спрямо м.г. е както следва:

| ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ                                              | ОТЧЕТ<br>31.12.2017 | ГОД.ПЛАН<br>2018 Г | ОТЧЕТ<br>31.12.2018 | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ГОД.ПЛАН<br>2018 Г. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ОТЧЕТ<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1. Окончателен годишен патентен данък                        | 44 842              | 51 000             | 43 978              | 86 %                                              | 98 %                                              |
| 2. Имуществени данъци:                                       |                     |                    |                     |                                                   |                                                   |
| -Данък в/у недвижимите имоти                                 | 459 696             | 465 000            | 584 743             | 126 %                                             | 127 %                                             |
| -Данък върху превозните средства                             | 471 425             | 472 000            | 566 397             | 120 %                                             | 120 %                                             |
| -Данък придобиване на имущество по дарение и възмезден начин | 282 278             | 280 000            | 397 858             | 142 %                                             | 141 %                                             |
| -Туристически данък                                          | 1 644               | 2 000              | 872                 | 44 %                                              | 53 %                                              |
| 3. Други данъци                                              | 83                  | 500                | 100                 | 20 %                                              | 120 %                                             |
| <b>Всичко: Данъчни приходи</b>                               | <b>1 259 968</b>    | <b>1 270 500</b>   | <b>1 593 948</b>    | <b>125 %</b>                                      | <b>127 %</b>                                      |

Общото изпълнение на данъчните приходи спрямо год.план е 125 %, като най-голямо влияние върху изпълнението на данъчните приходи оказват данък в/у недвижимите имоти с изпълнение на 126 %, данък в/у превозните средства на 120 % и Данък придобиване на имущество по дарение и възмезден начин с изпълнение на 142 %.

### ДРУГИ ПРИХОДИ - НЕДАНЪЧНИ

Във „Други приходи“ се включват постъпленията от – Приходи и доходи от собственост, Приходи от общински такси, Глоби, санкции и наказателни лихви, Други неданъчни приходи, Внесен ДДС и др. данъци в/у продажбите и Постъпления от продажба на нефинансови активи.

Изпълнението на „Други приходи“ за местна дейност спрямо год.план и съпоставено спрямо отчета от м.г е както следва:

| ДРУГИ ПРИХОДИ | ОТЧЕТ<br>31.12.2017 | ГОД.ПЛАН<br>2018 Г. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018 | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|

|                                                  |                  |                  |                  | ГОД.ПЛАН<br>2018 Г. | ОТЧЕТ<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Приходи и доходи от собственост               | 500 328          | 362 000          | 584 569          | 161 %               | 117 %               |
| 2. Приходи от общински такси                     | 1 229 614        | 1 511 741        | 1 337 609        | 88 %                | 109 %               |
| 3. Глоби, санкции и наказателни лихви            | 95 622           | 95 000           | 137 316          | 145 %               | 144 %               |
| 4. Други приходи                                 | 21 986           | 7 510            | 14 395           | 192 %               | 65 %                |
| 5. Внесен ДДС и др. данъци в/у продажби          | -63 011          | -30 000          | -84 387          | 281 %               | 134 %               |
| 6. Постъпления от продажба на нефинансови активи | 479 268          | 395 000          | 64 075           | 16 %                | 14 %                |
| <b>Всичко: Други приходи.</b>                    | <b>2 263 807</b> | <b>2 341 251</b> | <b>2 053 577</b> | <b>88 %</b>         | <b>91 %</b>         |

Изпълнението на неданъчните приходи за местни дейности спрямо актуализирания бюджетен план възлиза на 88 %, като най-голямо влияние върху неизпълнението оказват приходите от общински такси с неизпълнение от 174 132 лв. и постъпленията от продажба на нефинансови активи с неизпълнение от 330 925 лв. При другите неданъчни приходи се отчита изпълнение спрямо год. план, като най-голямо е изпълнението на приходи и доходи от собственост с изпълнение от 161 % а в стойност преизпълнението е 222 569 лв.  
По отделните видове приходи и доходите от собственост са както следва:

| ВИДОВЕ ПРИХОДИ                             | ОТЧЕТ<br>31.12.2017 | ГОД.ПЛАН<br>2018. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018 | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ГОД.ПЛАН<br>2018 Г. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ОТЧЕТ<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>I. Приходи и доходи от собственост</b>  |                     |                   |                     |                                                   |                                                   |
| -Нетни приходи от продажба на услуги       | 3 678               | 5 000             | 141 532             | 2 830 %                                           | 3 848 %                                           |
| -Приходи от наеми на имущество             | 135 773             | 87 000            | 148 038             | 129 %                                             | 109 %                                             |
| -Приходи от наеми земя                     | 360 670             | 270 000           | 294 999             | 109 %                                             | 82 %                                              |
| -Приходи от лихви по банкови сметки        | 207                 |                   |                     |                                                   |                                                   |
| <b>Вс. Приходи и доходи от собственост</b> | <b>500 328</b>      | <b>362 000</b>    | <b>584 569</b>      | <b>161 %</b>                                      | <b>117 %</b>                                      |

Изпълнението на приходите и доходи от собственост спрямо год. план е 161 %, като в стойност са отчетени повече приходи в размер на 222 569 лв. Отчетено е преизпълнение и спрямо отчетния период на мин. година, като са отчетени в повече приходи от 84 241 лв.

#### Приходи на общински такси.

| ПРИХОДИ ОТ ТАКСИ               | ОТЧЕТ<br>31.12.2017 | ГОД.ПЛАН<br>2018. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018 | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ГОД.ПЛАН<br>2018 Г. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ОТЧЕТ<br>31.12.2017 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Приходи от такси:</b>       |                     |                   |                     |                                                   |                                                   |
| -За ползване на детски градини | 97 022              | 100 000           | 94 304              | 94 %                                              | 97 %                                              |
| -За ползване на детски ясли    | 28 055              | 30 000            | 28 836              | 96 %                                              | 103 %                                             |

|                                    |                  |                  |                  |             |              |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| -За ползване домашен соц. патронаж | 106 698          | 105 000          | 108 926          | 104 %       | 102 %        |
| -За ползване на пазари,тържища     | 42 494           | 43 000           | 49 848           | 116 %       | 117 %        |
| -За битови отпадъци                | 810 349          | 1 084 741        | 927 979          | 86 %        | 115 %        |
| -За технически услуги              | 38 399           | 40 000           | 24 983           | 62 %        | 65 %         |
| -За административни услуги         | 89 052           | 90 000           | 85 594           | 95 %        | 96 %         |
| -За откупуване гробни места        | 9 155            | 9 000            | 7 235            | 80 %        | 79 %         |
| -За притежаване на куче            | 180              |                  | 289              |             | 161 %        |
| -Други общински такси              | 8 210            | 10 000           | 9615             | 96 %        | 117 %        |
| <b>Всичко: Общински такси</b>      | <b>1 229 614</b> | <b>1 511 741</b> | <b>1 337 609</b> | <b>88 %</b> | <b>109 %</b> |



През отчетния период се отчита неизпълнение на приходите от такси спрямо год.план, като неизпълнението е 88 %. Голямо влияние върху общото неизпълнение оказва неизпълнението на таксите за битови отпадъци. При план от 1 084 741 лв. са събрани такси за битови отпадъци в размер на 927 979 лв. с отчетено неизпълнение от 156 762

### III. РАЗХОДИ

Уточнения план на разходите по бюджета към 31. 12.2018 г. е 29 251 136 лв., а отчетът на разходи по бюджета на общината към 31.12.2018 год. възлиза на 19 591 319 лв. с изпълнение спрямо год.план от 67 на сто.

По икономически елементи са отчетени следните видове разходи:

| РАЗХОДИ ПО ВИДОВЕ                                         | ОТЧЕТ<br>31.12.2017 | ГОД.ПЛАН<br>2018. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018 | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ГОД.ПЛАН<br>2018 Г. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ОТЧЕТ<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Заплата на персонала по трудови и служебни правоотношения | 7 678 587           | 8 958 001         | 8 539 850           | 95 %                                              | 111 %                                             |
| Др.възнаграждения на персонала                            | 960 242             | 1 493 429         | 1 240 992           | 83 %                                              | 129 %                                             |
| Осигурителни вноски от работодатели                       | 1 714 299           | 2 182 434         | 2 007 708           | 92 %                                              | 117 %                                             |
| Издръжка                                                  | 4 122 893           | 7 923 536         | 4 398 476           | 56 %                                              | 107 %                                             |
| Платени данъци, такси и адм.санкции                       | 171 375             | 198 442           | 168 032             | 85 %                                              | 98 %                                              |
| Разходи за лихви по заеми                                 | 20 781              | 66 822            | 12 070              | 18 %                                              | 58 %                                              |
| Други разходи за лихви. /фин.лизинг /                     | 1 131               |                   | 2 619               |                                                   | 232 %                                             |
| Стипендии                                                 | 57 179              | 3 573 749         | 117 901             | 3 %                                               | 206 %                                             |
| Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинства     | 57 496              | 124 606           | 77 027              | 62 %                                              | 134 %                                             |
| Субсидии за нефинансови предприятия                       | 28 608              | 49 751            | 21 198              | 43 %                                              | 74 %                                              |
| Субсидии на организации за нестопанска цел                | 295 822             | 333 209           | 336 104             | 101 %                                             | 114 %                                             |
| Разходи за членски внос                                   | 5 668               | 18 625            | 18 495              | 99 %                                              | 326 %                                             |
| Основен ремонт на ДМА                                     | 2 190 063           | 3 474 936         | 2 363 683           | 68 %                                              | 108 %                                             |
| Придобиване на ДМА                                        | 305 739             | 557 567           | 163 994             | 29 %                                              | 54 %                                              |
| Придобиване на нематериални активи                        | 41 082              | 193 256           | 71 040              | 37 %                                              | 173 %                                             |
| Придобиване земи                                          | 4 900               |                   |                     |                                                   |                                                   |
| Капиталови трансфери                                      |                     | 87 130            | 52 130              | 60 %                                              |                                                   |
| Резерв за неотложни разходи                               |                     | 15 643            |                     |                                                   |                                                   |

|                        |            |            |            |      |       |
|------------------------|------------|------------|------------|------|-------|
| Общи разходи по бюджет | 17 655 865 | 29 251 136 | 19 591 319 | 67 % | 111 % |
|------------------------|------------|------------|------------|------|-------|



Основните видове разходи които заемат най-голям стойностен размер от общо отчетените разходи през 2018 г. са разходите за заплати, др. възнаграждения и осигурителни вноски, издръжката и капиталовите разходи. От общо извършените разходи през 2018 г., разходите за заплати, др. възнаграждения и осигурителни вноски заемат 60 на сто от общите разходи, разходите за издръжка заемат 22 на сто и разходите за капитални вложения заемат 14 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 114 %.

#### IV. ПРИДОБИВАНЕ НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ.

При планирани разходи за капитални вложения през 2018 г. в размер на 26 703 860 лв., извършените капиталови разходи са в размер на 7 274 617 лв. с изпълнение от 27 на сто. Ниският процент на изпълнение на плановите разходи се дължи на обстоятелството, че при планиране на разходите в планът е намерило отражение стойностния размер на даден обект при неговото окончателно завършване, а голяма част от обектите са преходни с окончателно завършване и през 2019 г.

Общото изпълнение на планът за капиталови разходи в отчетни групи „Бюджет“ и Кохезионни структурни фондове към националния фонд“ е както следва:

| §     | Придобиване нефинансови активи | План 2018 г. | Отчет 31.12.2018 | В това число КСФ | Изпълнение % |
|-------|--------------------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| 51-00 | Основен ремонт на ДМА          | 25 861 287   | 6 987 453        | 4 623 770        | 27 %         |
| 52-00 | Придобиване ДМА                | 632 553      | 163 994          |                  | 26 %         |
| 53-00 | Придобиване нематериални ДА    | 147 080      | 71 040           |                  | 48 %         |
| 55-00 | Капиталов трансфер             | 62 940       | 52 130           |                  | 83 %         |
|       | Всичко:                        | 26 703 860   | 7 274 617        | 4 623 770        | 27 %         |

#### В отчетна група бюджет изпълнението е следното:

| §     | Придобиване нефинансови активи | План 2018 г. | Отчет 31.12.2018 | Изпълнение % |
|-------|--------------------------------|--------------|------------------|--------------|
| 51-00 | Основен ремонт на ДМА          | 5 937 633    | 2 363 683        | 40 %         |
| 52-00 | Придобиване ДМА                | 304 669      | 163 994          | 54 %         |
| 53-00 | Придобиване нематериални ДА    | 147 080      | 71 040           | 48 %         |
| 55-00 | Капиталов трансфер             | 62 940       | 52 130           | 83 %         |
|       | Всичко:                        | 6 452 322    | 2 650 847        | 41 %         |

Аналитично, извършените разходи по основните видове дейности за основен ремонт и придобиване на ДМА в отчетна група „Бюджет“ е както следва:

#### Разходи за основен ремонт на дълготрайни материални активи

| Обекти                                                                                                                                     | Стойност лв. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Ремонт на сграда и пансион ПГСС „Дунавска земя“ с.Ковачица- монтаж изолация по външни стени, вътрешен ремонт на помещения                  | 64 633       |
| Енергийно обследване и проектиране за ЦДГ12 и ЦСРИ                                                                                         | 44 340       |
| Възстановяване на компрометирани улични настилки                                                                                           | 701 565      |
| Реконструкция на водопровод и сградни отклонения по улици на територията на гр. Лом                                                        | 356 750      |
| СМР, СН и Авторски надзор на обект „Аварийен ремонт на напорен водопровод от ПС „Добри дол „ до НР V 300 мет.куб. община Лом – 2 част.     | 1 170 031    |
| Аварийна подмяна на водопровод и сградни отклонения по ул. „Алеко Константинов“ и аварийен ремонт на канализация в кв. „Кале“ 8-9, гр. Лом | 23 424       |

|                                                                                   |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Енергийно обследване и проектиране в фаза работен проект на сграда к-во с. Замфир | 2 940            |
| <b>Всичко: Разходи за основен ремонт</b>                                          | <b>2 363 683</b> |



**Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи.**

| Обекти                                                                                                                                                                                    | Стойност<br>лв. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Доставка на дъски за почистван на сняг                                                                                                                                                    | 7 200           |
| ПГ „Найден Геров“, изграждане на - WIFI                                                                                                                                                   | 12 750          |
| СОУ „Д.Маринов“ изграждане на - WIFI                                                                                                                                                      | 10 039          |
| Доставка на компютърна конфигурация за нуждите на СУ „Отец Паисий“                                                                                                                        | 1 888           |
| Доставка на преносими компютърни конфигурации за нуждите на ПГСС „Дунавска земя“                                                                                                          | 3 200           |
| Доставка на бус за нуждите на ДСП                                                                                                                                                         | 6 000           |
| Доставка и монтаж на климатици за Дневен център за стари хора – с. Ковачица                                                                                                               | 4 098           |
| Провеждане на инженерно-геоложки проучвания, хидрогеоложки проучвания, оценка на устойчивостта на свлачищата и склонна и изграждане на КИС на обект „Укрепване свлачища кв.Боруна, гр.Лом | 104 400         |
| Възстановяване проектна документация на сондаж и учредяване на СОЗ – с.Долно Линево                                                                                                       | 5 040           |
| Изготвяне на технически проект за реконструкция на междублоково пространство в жк “Зорница“, гр.Лом                                                                                       | 8 220           |
| Закупуване на бягаща пътека за нуждите ЦСРИ                                                                                                                                               | 1 159           |
| <b>Всичко: Разходи за придобиване на ДМА</b>                                                                                                                                              | <b>163 994</b>  |

През отчетния период са извършени разходи за придобиване на нематериални активи на стойност 71 040 лв. Извършените разходи се отнасят за „Изработване на проект на Общ устройствен план на община Лом.

Изплатените капиталови трансфери на стойност 52 130 лв. са предназначени за Читалище Постоянство 1856 –гр.Лом в размер на 40 400 лв., Читалище „Кирил Петров 1922“ с.Сталийска махала – 6 000 лв. и Читалище „Виолета Рангелова 1929“ с Трайково - 5730 лв.

В отчетна група - КОХЕЗИОННИ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД, извършените капиталови разходи възлизат на 4 623 770 лв. при планирани разходи от 20 951 538 лв.

Извършените разходи се отнасят по три оперативни програми:

- Модернизирана образователна инфраструктура в гр. Лом - 3 638 848 лв.
- Рехабилитация на улична мрежа с прилежащата инфраструктура - 861 442 лв.
- Осигуряване на устойчива социална среда за деца в община Лом - 123 480 лв.

Извършените разходи по горните оперативни програми са частични и завършването на обектите продължава и през 2019 г.

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

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ | ОТЧЕТ<br>31.12.2017 | БЮДЖЕТ 2018 Г.    |                   | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ГОД.ПЛАН<br>2018 Г. | ОТЧЕТ<br>31.12.2018<br>КЪМ<br>ОТЧЕТ<br>31.12.2017 |
|------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                              |                     | Год.план          | Отчет             |                                                   |                                                   |
| а                            |                     | 1                 | 2                 | 3                                                 | 4                                                 |
| Разходи за държавни дейности | 11 302 649          | 17 599 417        | 12 785 332        | 73 %                                              | 113 %                                             |
| Разходи за местни дейности   | 6 282 034           | 11 447 515        | 6 688 753         | 58 %                                              | 106 %                                             |
| Дофинансиране                | 71 182              | 204 204           | 117 234           | 57 %                                              | 165 %                                             |
| <b>Общо разходи:</b>         | <b>17 655 865</b>   | <b>29 251 136</b> | <b>19 591 319</b> | <b>67 %</b>                                       | <b>111 %</b>                                      |

**Разпределение на разходите по дейности.**

|     | ВИД ДЕЙНОСТИ                                    | ОТЧЕТ 31.12.2018    |                      |                    |                         |           | ИЗПЪЛНЕНИЕ<br>Е-СМЕТНА ТАБЛИЦА<br>К5/К1Х100 |
|-----|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-----------|---------------------------------------------|
|     |                                                 | Уточнен<br>Год.план | Държавни<br>Дейности | Местни<br>дейности | До-<br>финанси<br>ране. | Общо:     |                                             |
|     | а                                               | 1                   | 2                    | 3                  | 4                       | 5         | 6                                           |
| 122 | Общинска администрация                          | 2 621 865           | 922 688              | 768 692            | 34 464                  | 1 725 844 | 66 %                                        |
| 123 | Общински съвети                                 | 257 245             |                      | 254 801            |                         | 254 801   | 99 %                                        |
| 239 | Др.дейности по вътр.сигурност                   | 112 573             | 37 442               |                    |                         | 37 442    | 33 %                                        |
| 282 | Отбранително мобил.подготов.                    | 169 860             | 62 848               |                    |                         | 62 848    | 37 %                                        |
| 283 | Превантивна дейност за бедствия и аварии        | 14 995              | 9 703                |                    |                         | 9 703     | 64 %                                        |
| 284 | Ликвидиране на последствия от бедствия и аварии | 76 902              |                      | 76 902             |                         | 76 902    | 100 %                                       |
| 311 | Детски градини                                  | 2 001 559           | 1 436 775            | 335 235            |                         | 1 772 010 | 89 %                                        |
| 318 | Подготвителна група за у-ще                     | 125 634             | 99 649               |                    |                         | 99 649    | 79 %                                        |
| 322 | Общообразователни училища                       | 8 584 850           | 4 859 754            |                    |                         | 4 859 754 | 57 %                                        |
| 326 | Професионални гимназии                          | 1 381 413           | 1 289 541            |                    |                         | 1 289 541 | 93 %                                        |
| 337 | Извънучилищни дейности                          | 22 000              |                      | 6 008              |                         | 6 008     | 27 %                                        |
| 388 | Международни програми                           | 24 932              |                      | 10 619             |                         | 10 619    | 43 %                                        |
| 389 | Др. дейности по образованието                   | 619 389             | 367 461              | 99 978             |                         | 467 439   | 75 %                                        |
| 431 | Детски ясли, детски кухни                       | 468 968             | 253 606              | 95 922             |                         | 349 528   | 75 %                                        |
| 437 | Здравен кабинет в училища                       | 188 944             | 165 916              |                    |                         | 165 916   | 88 %                                        |
| 469 | Др. дейности по здравеопазване                  | 46 903              | 25 666               |                    |                         | 25 666    | 55 %                                        |
| 524 | Домашен социален патронаж                       | 413 612             |                      | 413 072            |                         | 413 072   | 100 %                                       |
| 525 | Клубове на пенсионера                           | 10 878              |                      | 10 538             |                         | 10 538    | 97 %                                        |
| 526 | Ц-р. за обществена подкрепа                     | 227 978             | 131 681              |                    |                         | 131 681   | 58 %                                        |
| 530 | Ц-р за настаняване семеен тип                   | 519 894             | 495 700              |                    |                         | 495 700   | 95 %                                        |
| 532 | Програми за временна заетост                    | 180 458             | 148 523              | 10 877             |                         | 159 400   | 88 %                                        |
| 540 | Домове за стари хора                            | 181 250             | 181 250              |                    |                         | 181 250   | 100 %                                       |
| 541 | Домове за възрастни хора с увр.                 | 1 175 899           | 1 175 425            |                    |                         | 1 175 425 | 100 %                                       |
| 547 | Ц-р за временно настаняване                     | 26 022              | 22 893               |                    |                         | 22 893    | 88 %                                        |
| 548 | Дневни центрове за стари хора                   | 128 707             | 113 409              |                    |                         | 113 409   | 88 %                                        |
| 550 | Ц-р за социална рехабилитация                   | 245 457             | 195 373              |                    |                         | 195 373   | 80 %                                        |
| 554 | Защитени жилища.                                | 90 000              | 94 396               |                    |                         | 94 396    | 105 %                                       |
| 562 | Личен асистент                                  | 323 709             | 350 297              | 1196               |                         | 351 493   | 109 %                                       |
| 589 | Др. служби социал.осигуряване                   | 74 049              | 39 450               | 14 340             |                         | 53 790    | 73 %                                        |
| 604 | Осветление на улици , площади                   | 300 000             |                      | 268 307            |                         | 268 307   | 89 %                                        |
| 606 | Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа | 1 860 693           |                      | 701 565            |                         | 701 565   | 38 %                                        |
| 619 | Др. дейности жил.строителство                   | 3 381 470           |                      | 1 897 751          |                         | 1 897 751 | 56 %                                        |
| 622 | Озеленяване                                     | 60 000              |                      | 60 000             |                         | 60 000    | 100 %                                       |
| 623 | Чистота                                         | 1 047 786           |                      | 837 606            |                         | 837 606   | 80 %                                        |
| 628 | Межд.програми и споразумения                    | 1 625               |                      |                    |                         |           |                                             |
| 713 | Спорт за всички                                 | 8 344               | 7 591                |                    |                         | 7 591     | 91 %                                        |
| 714 | Спортни бази, спорт за всички                   | 59 930              |                      | 47 362             |                         | 47 362    | 79 %                                        |
| 738 | Читалища                                        | 378 839             | 267 486              |                    | 82 770                  | 350 256   | 92 %                                        |
| 740 | Музей, художествена галерия                     | 82 070              |                      | 82 070             |                         | 82 070    | 100 %                                       |



|     |                               |                   |                   |                  |                |                   |             |
|-----|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------|
| 741 | Радиотранслационни възли      | 2 000             |                   | 1 247            |                | 1 247             | 62 %        |
| 745 | Обредни домове и зали         | 11 000            |                   | 5 753            |                | 5 753             | 52 %        |
| 759 | Други дейности по културата   | 121 000           |                   | 108 257          |                | 108 257           | 89 %        |
| 832 | Поддържане и ремонт пътища    | 203 504           |                   | 200 579          |                | 200 579           | 99 %        |
| 849 | Други дейности по транспорта  | 55 484            |                   | 21 198           |                | 21 198            | 56 %        |
| 866 | Общински пазари               | 85 664            |                   | 73 011           |                | 73 011            | 85 %        |
| 878 | Приют за безстопанст. животни |                   |                   | 5 980            |                | 5 980             |             |
| 897 | Международни програми         | 838 835           |                   |                  |                |                   |             |
| 898 | Др. дейности по икономиката   | 354 482           | 6 611             | 286 396          |                | 296 007           | 84 %        |
| 910 | Разходи за лихви              | 66 822            |                   | 14 689           |                | 14 689            | 22 %        |
| 998 | Резерв                        | 15 643            |                   |                  |                |                   |             |
|     | <b>Всичко:</b>                | <b>29 251 136</b> | <b>12 785 332</b> | <b>6 688 753</b> | <b>117 234</b> | <b>19 591 319</b> | <b>67 %</b> |

## V. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ.

Към 31.12.2018 г. общинския дълг на Община Лом е към „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” и е в размер на 420 754 лв. Размерът на дълга се състои 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 31.12.2018 г. е в размер на 344 287лв. 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 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г.. размерът на изплатените погасителните вноски по главницата на кредита са 172 144 лв., а изплатените лихви за същия период са в размер на 10 347 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 31.12.2018 г. е в размер на 76 467 лв. За отчетния период размерът на извършените погасителни вноски по кредита са на стойност 76 176 лв. и изплатени лихви по кредита възлизат на 2 782 лв.

## VI. 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 усвоявани 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“
- Оперативни програми – дейност „Образование“
- Проект „Открий таланта си“



#### 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“
- Проект „Обновени градски пространства“
- Проект „Осигуряване на устойчива социална среда за деца в община Лом“

#### 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 31.12.2018 г. е следният:

| ПОКАЗАТЕЛИ                                               | ОП - КСФ         |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ</b>                              | 0                |
| <b>II. РАЗХОДИ</b>                                       |                  |
| 1. Заплати и възнаграждения на персонала, § 01-00        | 181 791          |
| 2. Други възнаграждения и плащания на персонала, § 02-00 | 922 001          |
| 3. Задължителни осигурителни вноски-работодател, § 05-00 | 186 034          |
| 4. 10-00 Издръжка, § 10-00                               | 351 952          |
| 5. Социални разходи, в. това число стипендии             | 155 725          |
| 6. Придобиване дълготрайни материални активи, §51-00     | 4 623 770        |
| <b>Общо разходи:</b>                                     | <b>6 421 273</b> |
| <b>II. ТРАНСФЕРИ:</b>                                    |                  |
| Трансфери м/у сметки и средства на ЕС                    | 6 865 936        |
| <b>III. § 76-00 Временни безлихвени заеми</b>            | <b>45 646</b>    |
| <b>IV. Дефицит / излишък</b>                             | <b>+ 490 309</b> |
| <b>V. Операции с финансови активи и пасиви</b>           | <b>- 490 309</b> |
| 95-00 Депозити и средства по сметки - нето               | - 490 309        |
| В т.ч.                                                   |                  |
| § 95-01 Остатък в левове от предходен период             | + 221 805        |
| § 95-07 Наличност в левове в края на периода             | - 712 114        |

#### VII. 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 – ИМРАКТ“ 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. Към 31.12.2018 г. оперативната програма е приключила и са изпълнени целите и задачите по изпълнението на проекта.
- Проект с участието на ПГХЗ „Д.И. Менделеев“ – „Еразъм +“ – Мобилността в Португалия – ключ към обществено бъдеще.
- Проект България – Сърбия - „Създаване на предпоставки за добра достъпност по туристически атракции в Панталей и Лом чрез подобряване на туристическата инфраструктура и увеличавани броя на туристите“

Касовото отчет за други средства на Европейския съюз е следния



| Приходи/Разходи по параграфи                                                                | Оперативни програми DES |               |               |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                                                             | ИМПАКТ                  | Млад.дом      | ПГХЗ          | Общо           |
| <b>ПРИХОДИ:</b>                                                                             |                         |               |               |                |
| § 47-45 Получени чрез нестоп. организации текущи трансфери от КФП по международни. програми | 82 635                  |               |               | 82 635         |
| Лихви по банкова сметка                                                                     |                         | 152           |               | 152            |
| Курсови разлики                                                                             |                         |               | -4            | -4             |
| <b>РАЗХОДИ</b>                                                                              |                         |               |               |                |
| § 01- 01 Заплати и възнагр. по трудови правоотнош.                                          | 16                      |               | 4 274         | 4 290          |
| § 01-02 Заплати и възнагр. по служебни правоотнош                                           | 313                     |               |               | 313            |
| § 05-00 Задължителни осиг.вноски от работодател                                             | 104                     |               | 507           | 611            |
| § 10-15 Материали                                                                           |                         |               | 822           | 822            |
| § 10-20 Външни услуги                                                                       | 4 728                   | 4 694         | 60 693        | 70 115         |
| § 10-12 Медикаменти                                                                         |                         |               | 87            | 87             |
| § 10-52 Командировки в чужбина                                                              |                         |               | 25 543        | 25 543         |
| § 10-62 Застраховки                                                                         |                         |               | 644           | 644            |
| § 49-02 Капиталови трансфери за чужбина                                                     |                         | 36 527        |               |                |
| <b>Всичко Разходи</b>                                                                       | <b>5 161</b>            | <b>41 221</b> | <b>92 570</b> | <b>138 952</b> |
| <b>Трансфери:</b>                                                                           |                         |               |               |                |
| § 63-01 Трансфери м/у сметки за средства от ЕС                                              |                         | 108779        |               | 108779         |
| § 62-01 Трансфери м-у бюджети и сметки от ЕС                                                | 103                     |               |               | 103            |
| <b>Всичко :Трансфери</b>                                                                    |                         |               |               |                |
| <b>БЮДЖЕТНО САЛДО:</b>                                                                      | 77 577                  | 67710         | -92 574       | 52 713         |
| Финансиране на бюджетното салдо, в това число:                                              | -77 577                 | -67 710       | +92 574       | -52 713        |
| § 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС                | -77 577                 | -67 710       | + 92 574      | -52 713        |

### VIII. 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 /Чужди средства / и тяхната наличност към 31.12.2018 г. е в размер на 839 513.14 лв. Средствата са разпределени по дейности както следва:

- Средства по депозити и 124 325.86 лв.
- Средства по рентни плащания 715 187.28 лв.

### КАСОВИ НАЛИЧНОСТИ ПО СМЕТКИ В БАНКА КЪМ 31.12.2018 г.

Паричните средства в банка към 31.12.2018 г. са в следните :

- Бюджетна легова 5 240 480 лв.
- Бюджетна валутна – легова равностойност 4 640 753 лв.
- Средства по оперативни програми на Кохезионния и структурни фондове 712 114 лв.
- Набирателна сметка / Чужди средства / 839 513 лв.

Финансовия отчетът за 2018 г. показва, че община Лом е изпълнила всички фискални правила и показатели на Закона за публичните финанси, гарантиращи финансова стабилност и устойчивост на общинските финанси при публичност и прозрачност на дейностите и извършване на разходите. И през 2018 г. беше създадена необходимата организация за поддържане на добро финансово състояние и ефективно, ефикасно и икономично използване на бюджетните средства. Община Лом завърши бюджетната 2018 г. без просрочени задължения към бюджета и доставчици.



Пенка Пенкова .....

Кмет на Община Лом

Изготвил: .....

/ Ив. Стаматов – гл.счетоводител

Съгласувал: .....

/ Хр. Цветанова-Директор дирекция

Съгласувал: .....

/ Г.Иванова – зам. Кмет /