



## ОБЩИНА ТЪРГОВИЩЕ

7700 Търговище, пл. Свобода  
Телефон: +359 601/687 00; факс: +359 601/620 57, 622 12  
e-mail: obshtina@targovishte.bg; www.targovishte.bg



### Д о к л а д н а з а п и с к а

**Относно:** Годишен отчет за изпълнението на бюджета на община Търговище, сметките за средствата от Европейския съюз, както и за останалите показатели, сделки и операции по ал. 2, т. 2, т. 3 и ал. 3 на чл. 140 от Закона за публичните финанси за периода от 01.01.2014 г. - 31.12.2014 г.

#### **I. Годишен отчет по чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси за периода от 01.01.2014 г. - 31.12.2014 г.**

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Търговище за периода от 01.01.2014 – 31.12.2014 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г., писмо ДДС 12/04.12.2014 г. на Министерството на финансите за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касово изпълнение на бюджетите, на сметките от Европейския съюз и на сметките за чужди средства, както и оборотните ведомости към 31.12.2014 г. и други нормативни документи, писма и указания на Министерството на финансите, регламентиращи отчитането на стопанските операции в бюджетните организации.

През 2014 г. община Търговище осигурява финансов ресурс за приоритетните направления чрез ефективно и ефикасно разходване на бюджетните средства, строга финансова дисциплина за недопускане на поемане на задължения без осигурен финансов ресурс и спазване на изискванията за приоритетни плащания и изпълнение на програмите в социалната сфера, образованието и здравеопазването.

С Решение № 1, Протокол № 34/13.02.2014 г. на Общински съвет Търговище беше приет бюджета на община Търговище за 2014 г. Рамката на бюджета по отношение на приходната част е: общо приходи – 46 237 875 лв., в т.ч. приходи с държавен характер – 17 778 197 лв. и приходи с местен характер – 28 459 678 лв., а по отношение на разходната част – общо разходи – 46 237 875 лв., в т.ч.: разходи за делегирани от държавата дейности – 17 778 197 лв., разходи за делегирани от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи – 517 606 лв. и разходи за местни дейности – 27 942 072 лв.

Разработването на бюджета на Общината за 2014 г. беше извършено в съответствие със задължителните показатели на ЗДБ на РБ за 2014 г., Постановление № 3/15.01.2014 г. на МС за изпълнението на ДБ на РБ за 2014 г., Постановление № 249/31.10.2013 г. на МС за определяне нов размер на минималната работна заплата за страната и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Търговище.

От първоначално приетия бюджет от ОбС - Търговище за 2014 г. до 31.12.2014 г. на основание действащото законодателство – ЗПФ и ЗДБ на Република България за 2014 г. се извършиха завишения на бюджета в приходната му част, касаещи трансферите между бюджетни сметки и взаимоотношенията с ЦБ, и завишения на разходната му част за 2014 г.

Размерът на бюджетните взаимоотношения на Общината с централния бюджет се изменя от датата на писмените уведомления на министъра на финансите. С получените като трансфер бюджетни и извънбюджетни средства се извършва служебна актуализация на бюджета, както в приходната му част, така и по съответните разходни параграфи и подпараграфи.

Към 31.12.2014 г. по отношение на разходната част на бюджета се извършиха уточнявания на годишния план, вътрешно коригиране по параграфи за мероприятията и групите, като увеличението и намаленията се осъществиха от едни параграфи за сметка на други, в обема на общите разходи на една бюджетна дейност, без да се изменя общия ѝ размер.

Директорите на училищата и детските градини за съответните делегирани от държавата дейности със свои заповеди извършиха вътрешно компенсирано прехвърляне на бюджети по параграфи и подпараграфи.

Извършено е вътрешно компенсирано прехвърляне на бюджети за определени дейности със заповед на кмета на община Търговище. Увеличенията и намаленията се извършиха от параграфи със свободни бюджети към параграфи с необходимост от такива, в обема на общите разходи на една бюджетна дейност, без да се изменя общия ѝ размер.

ОбС Търговище със свои решения, на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, чл. 14, ал. 1, т. 8 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет Търговище, извърши прехвърляния на бюджети между местните дейности и от местните дейности към делегирани от държавата дейности - дофинансирани с приходи с общински характер, без да се променя общия размер на бюджета.

ОбС Търговище със свои решения на основание чл. 125, ал. 4 от ЗПФ, чл. 41, ал. 4 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Търговище, прие актуализираните промени по бюджета в частта на приходите и частта на разходите.

Извършени са прехвърляния на бюджети вътрешно в отделните делегирани от държавата дейности и в местните дейности в разходната част на общинския бюджет към 31.12.2014 г.

#### **Изпълнение на приходите**

Рисковите фактори, свързани с продължаващата финансово - икономическа криза дават отражение върху приходната част на бюджета на община Търговище. Предвид това постигането на годишните цели и запазването на стабилното финансово състояние на община Търговище зависят в много голяма степен от най - ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси, както и спазването на бюджетната дисциплина. Финансовото управление и контрол се извършва при засилена бюджетна дисциплина и ясно дефинирани приоритети, като не се поемат ангажименти (задължения), които финансово не са обезпечени, както и недопускане на просрочени задължения.

В следствие на положените усилия от първостепенният разпоредител и второстепенните разпоредители с бюджет, при спазване принципите на доброто финансово управление - целесъобразност, законосъобразност, ефективности и ефикасност е реализиран бюджетен излишък за 2013 г. в размер на 4 079 888 лв. В структурно отношение бюджетното салдо за 2014 г. е формирано от следните бюджетни пера:

<b>1. Възстановени средства на второстепенни разпоредители</b>	<b>1 146 082 лв.</b>
1.1. училища	606 192 лв.
1.2. детски градини	134 311 лв.
1.3. други	405 579 лв.
<b>2. Целеви средства МД (Община)</b>	<b>1 255 613 лв.</b>
2.1. преходен остатък ТБО	743 123 лв.
2.2. НКЖФ	3 060 лв.

2.3. <i>зимно поддържане</i>	193 909 лв.
2.4. <i>§§ 40-00</i>	257 232 лв.
2.5. <i>неусвоен лимит капиталови разходи РБ към 31.12.2013г.</i>	58 289 лв.
<b>3. От прехвърлени като трансфер от бюджета на общината средства от закрити сметки за приватизация съгласно §12, ал.2 от ЗПФ</b>	<b>911 762 лв.</b>
4. <i>Остатък от Държавни дейности към 31.12.2013 г.</i>	377 408 лв.
<i>в т.ч. от капиталови разходи</i>	79 280 лв.
5. <i>Остатък от Местни дейности към 31.12.2013 г.</i>	389 023 лв.
<b>6. Салдо по сметка към 31.12.2013 г.</b>	<b>4 079 888 лв.</b>

Уточненият план към 31.12.2014 г. на общо приходи по бюджета на Общината е 52 172 260 лв., в т.ч.: приходи с държавен характер 20 810 724 лв. и приходи с местен характер 31 361 536 лв. Общото завишение в плана на приходите е 5 934 385 лв., в т.ч.: делегирани от държавата дейности 3 032 527 лв. и местни дейности 2 901 858 лв.

Изпълнение на приходите в община Търговище по приходоизточници към 31.12.2014 г., началния годишен план за 2014 г. и актуализирания годишен план към 31.12.2014 г. са отразени в **Приложение № 1**.

#### **Изпълнение на приходите за делегирани държавни дейности**

Плановият характер на приходите и разходите за държавни дейности е 20 810 724 лв., в т.ч.: обща субсидия и други трансфери за държавни дейности - 17 438 875 лв.; целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА - 60 500 лв., като 51 500 лв. са средства за подпомагане дейността на народните читалища (ФО-23/16.07.2014 г.) и 9 000 лв. за обновяване фондовете на общинските библиотеки (ФО-36/14.10.2014 г.); получени от общини целеви субсидии за безплатни и по намалени цени на пътуванията - 1 000 273 лв.; трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост - 315 619 лв.

#### ***Приходи за делегирани от държавата дейности***

1. <i>Неданъчни приходи</i>	318 774 лв.
2. <b><i>Взаимоотношения с Централния бюджет, в т. ч.:</i></b>	<b>18 498 878 лв.</b>
- <i>Обща субсидия</i>	17 438 875 лв.
- <i>Целеви трансфери от Централния бюджет чрез кодовете в СЕБРА</i>	60 500 лв.
- <i>Възстановен трансфер за Централния бюджет - по национална програма „С грижа за всеки ученик”</i>	-770 лв.
- <i>Целеви трансфери от Централния бюджет за транспорт</i>	1 000 273 лв.
3. <i>Трансфери между бюджети (нето) – получени трансфери (+)</i>	428 169 лв.
4. <i>Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост</i>	315 619 лв.
5. <i>Трансфери от/за държ. предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална политика - ПУДООС</i>	4 985 лв.
6. <i>Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)</i>	895 лв.

7. <i>Всичко операции с фин. активи и пасиви</i>	<i>1 354 061 лв.</i>
<b>Общо приходи за делегираните от държавата дейности</b>	<b>20 921 381 лв.</b>

В държавни дейности в бюджета за 2014 г., като източник на финансиране е планиран и целеви преходен остатък от 2013 г. в размер на 1 331 425 лв. Най-голям е преходният остатък във функция „Образование” - 737 889 лв.

Към 31.12.2014 г. всички трансфери за държавни дейности са разходвани, съгласно тяхното предназначение, като няма пренасочване на средства за местни дейности.

#### **Изпълнение на приходите за местни дейности**

Плана на приходите за местни дейности към 31.12.2014 г. е 31 361 536 лв. Чрез тези приходи се осигуряват финансово разходите за местни дейности.

Изпълнението на общинските приходи по групи е както следва:

а) имуществени и други данъци – в групата са включени окончателен годишен (патентен) данък, данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства, данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин, туристически данък и други данъци. Уточненият план към 31.12.2014 г. спрямо първоначално приетия план е завишен със 153 695 лв., като най-голямо е завишението в плана на данъка върху недвижимите имоти със 120 658 лв. и данък върху превозните средства с 30 000 лв.

Общото изпълнение е 3 045 503 лв., т.е. 102,79% от годишния план. Увеличението спрямо 31.12.2013 г. е в размер на 252 641 лв. и се дължи на събраните стари задължения, а също така и на предадените на НАП длъжници за принудително събиране на данъци и такси.

Информационният обмен между всички служби на общината, КАТ и Агенцията по вписванията, предоставя актуална информация за реализираните сделки с движимо и недвижимо имущество, като данъчните декларации се проверяват за верността на данните, относно параметрите посочени в подадената декларация и тези в акта за собственост или сключения договор.

Извършени са проверки на физически и юридически лица, проверки на място за съответствие на декларираната и използваната площ, както и проверки за това извършва ли се патентна дейност в обекти, за които задължените лица са посочили, че са прекратили тази дейност.

От 2014 г. община Търговище предостави нова услуга в полза на гражданите. Данъчнозадължените лица, които притежават имоти на територията на общината могат да плащат местните данъци и такси от цялата страна на касите на ИЗИПЕЙ, както и чрез интернет през ИПЕЙ. Автоматичното разплащане на задълженията към местния бюджет от разстояние освен, че улеснява гражданите, подпомага и общината с по-голяма събираемост на плащанията.

Повишаване на събираемостта се постига чрез подобряване на организацията на работа в дирекция „МДТ”, като приетите декларации се обработват своевременно от служителите на дирекцията в момента на тяхното подаване, при предоставяне на възможност едновременно с това да се заплатят и задълженията.

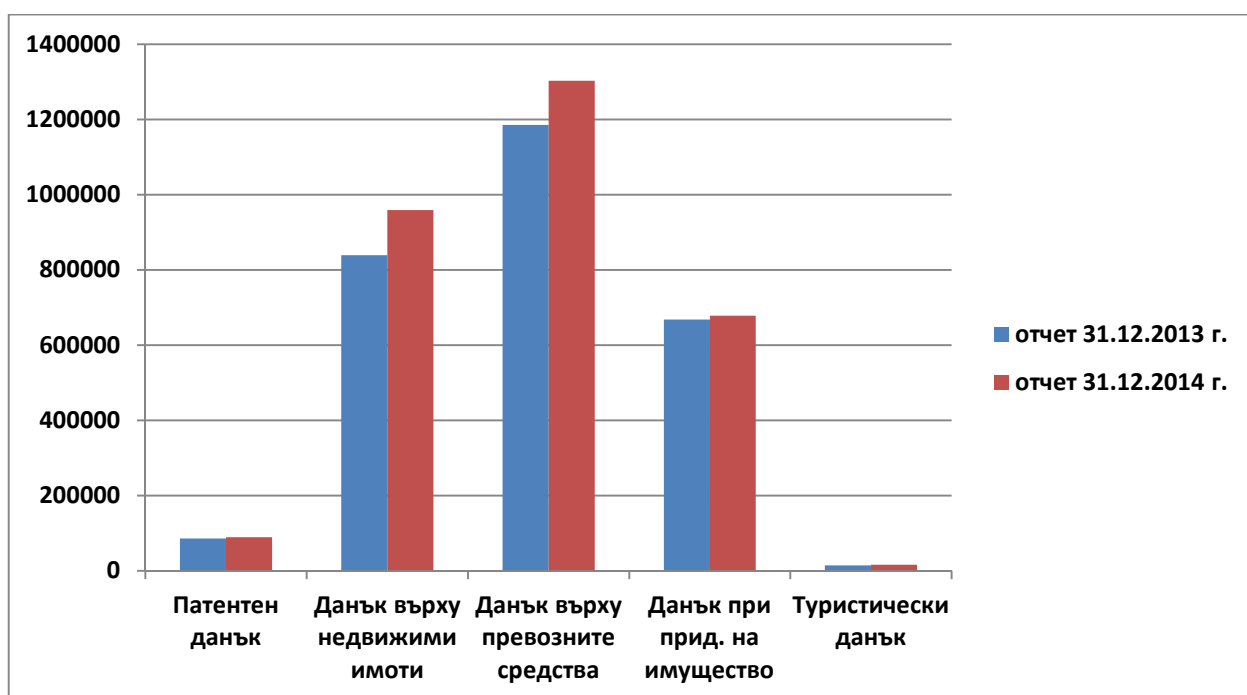
За лица, които подават декларации за 2014 г., а не са заплатили задълженията си за предходни години, се съставят актове по чл. 107 от ДОПК и връчват покани за доброволно изпълнение на основание чл. 182 от ДОПК.

През 2014 г. няма промяна в размера на данъчната ставка на данъка върху недвижимите имоти. Съгласно Закона за местните данъци и такси от 01.01.2014 г. се освобождават от заплащане на данък храмовете и манастирите, предназначени за богослужебна дейност, заедно с поземлените имоти, върху които са построени - собственост на законно регистрираните вероизповедания в страната, както и молитвените домове, заедно с поземлените имоти върху, които са построени. Не се облагат с данък недвижимите имоти с данъчна оценка до 1 680 лв. включително. Запазени са минималните ставки, за данъка върху превозните средства предвидени в чл. 55 от ЗМДТ.

С решение на Общински съвет Търговище и във връзка с промените от 01.01.2014 г. на чл. 59 от Закона за местните данъци и такси са приети изменение и допълнение на Наредбата за определяне размера на местните данъци на територията на община Търговище в частта на превозните средства, отговарящи на екологичната категория на двигателя.

**Към 31.12.2014 г. изпълнението на имуществени и други данъци е както следва:**

Имуществени и други данъци	Начален план 2014 г.	Уточнен план към 31.12.2014 г.	Отчет към 31.12.2014 г.	% Отчет 31.12.2014 г. към План 31.12.2014 г.	Отчет към 31.12.2013	% Отчет 31.12.2014 към Отчет 31.12.2013
Окончателен годишен (патентен) данък	76 700	79 118	88 860	112,31	85 787	103,58
<b>Имуществени данъци, в т. ч. :</b>	<b>2 732 500</b>	<b>2 883 158</b>	<b>2 955 804</b>	<b>102,52</b>	<b>2 706 651</b>	<b>109,21</b>
Данък върху недвижимите имоти	810 000	930 658	958 433	102,98	839 014	114,23
Данък върху наследствата	-	-	-	-	193	0,00
Данък върху превозните средства	1 250 000	1 280 000	1 302 895	101,79	1 185 485	109,90
Данък при придобиване на имущество	660 000	660 000	678 227	102,76	667 617	101,59
Туристически данък	12 500	12 500	16 249	129,99	14 342	113,30
<b>Други данъци</b>	<b>-</b>	<b>619</b>	<b>839</b>	<b>135,54</b>	<b>424</b>	<b>197,88</b>
<b>Всичко имуществени и други данъци</b>	<b>2 809 200</b>	<b>2 962 895</b>	<b>3 045 503</b>	<b>102,79</b>	<b>2 792 862</b>	<b>109,05</b>



Изпълнението на имуществените данъци към 31.12.2014 г. спрямо уточнения план е над 100%, като варира от 101,79% при данък върху превозните средства, 102,76% при данък придобиване на имущество по дарения и възмезден начин, 102,98% при данък върху недвижими имоти, 112,31% окончателен годишен (патентен) данък, до 129,99% за туристически данък и 135,54% за други данъци. Първоначалният план на неимуществените данъци за 2014 г. е 2 809 200 лв., като същия е завишен със 153 695 лв. Най-голямо е завишението при данъка върху недвижимите имоти със 120 658 лв. и при данъка върху превозните средства с 30 000 лв. През 2013 г. е заложен начален план в размер на 2 607 600 лв., който е завишен с 85 626 лв. и достига уточнен годишен план от 2 693 226 лв.

б ) приходи и доходи от собственост. Тук са включени няколко подгрупи местни приходоизточници, които се събират от общинската администрация. По параграф §24-00 „Приходи и доходи от собственост” в общинския бюджет са планирани 1 169 154 лв., а събраните приходи към 31.12.2014 г. са в размер на 1 188 653 лв.

Уточненият годишен план към 31.12.2014 г. е 1 233 305 лв. и спрямо първоначалния план е завишен с 64 151 лв. Най-голямо е завишението в плана на приходите от лихви по текущи банкови сметки - 31 496 лв., приходи от наеми на земя - 24 026 лв. и приходи от дивиденди - 8 629 лв.

Изпълнението на неданъчни приходи по §24-00 „Приходи и доходи от собственост” към 31.12.2014 г. спрямо уточнения план е 96,38%, като варира от 88,94% при приходи от наеми на имущество, 98,03% при нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция, 98,66% при приходи от наеми на земя до 100,04% за приходи от дивиденди и 102,49% за приходите от лихви по текущи банкови сметки.

През 2013 г. изпълнението на неданъчните приходи е 1 205 228 лв., т.е. отчетеното намаление към 31.12.2014 г. е в размер на 16 575 лв. Значително е намалението на приходите от наеми на земя със 71 888 лв., следвани от приходи от наеми на имущество с 16 800 лв. и приходи от дивиденди с 6 862 лв., като основни причини за това са: неблагоприятната макроикономическа среда за развитието на малък и среден бизнес на територията на община Търговище и финансовата задлъжнялост между фирмите;

Към 31.12.2014 г. увеличение в изпълнението бележат нетните приходи от продажби на услуги, стоки и продукция с 53 353 лв. и приходи от текущи банкови сметки с 25 622 лв.

в ) приходи от общински такси. Изпълнението на приходите от общински такси към 31.12.2014 г. е 4 771 649 лв., т.е. 111,23% от годишния план, в т.ч.: такси за ползване на детски градини - 453 179 лв., т.е. 97,25 %; такси за ползване на детски ясли и други по здравеопазването - 119 409 лв., т.е. 92,92 %; такси за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги - 241 557 лв., т.е. 95,67 %; такси за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и други - 55 560 лв., т.е. 92,60 %; такса за битови отпадъци - 3 431 309 лв., т.е. 118,32%; такси за технически услуги - 139 518 лв., т.е. 96,22 %; такси за административни услуги - 140 622 лв., т.е. 96,98 %; такси за откупуване на гробни места - 27 460 лв., т.е. 126,02 %; такса за притежание на куче - 1 639 лв. т.е. 149 % и други общински такси - 161 396 лв., т.е. 94,87 %.

Уточненият план към 31.12.2014 г. спрямо първоначалния план е завишен с 20 118 лв. по §27-29 „Други общински такси”.

В сравнение с изпълнението към 31.12.2013 г., приходите от общински такси са с 439 708 лв. в повече, като съществен ръст от 461 190 лв. имат приходите от такса битови отпадъци. В структурата на отчета на общинските такси с най-голям относителен дял е такса битови отпадъци 71,91%.

г ) глоби, санкции и наказателни лихви - в тази група са реализирани приходи в размер на 423 618 лв., т.е. 133,55%, което спрямо 31.12.2013 г. е увеличение от 133 239 лв., при първоначален план 250 000 лв. и уточнен план 317 189 лв.

д ) други неданъчни приходи - изпълнението на тези приходи е 331 532 лв., т.е. 89,44 % спрямо уточнения план. В параграф 36-00 „Други неданъчни приходи” са включени подпараграф 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА”, по който са отчетени

постъпления от 4 102 лв., подпараграф 36-12 „Получени други застрахователни обезщетения” - 577 лв. и подпараграф 36-19 „Други неданъчни приходи” с постъпления от 326 853 лв. Спрямо 2013 г., през която изпълнението на други неданъчни приходи е 217 771 лв. през 2014 г. ръстът на приходите в групата е 113 761 лв.

е ) внесен ДДС и други данъци върху продажбите - към 31.12.2014 г. са внесени общо 345 985 лв. данъци по ЗКПО и ДДС, които съгласно писмо ДДС №20/2004 г. на МФ за прилагане на НСС от бюджетните предприятия се отчитат като намаление на приход, със знак „минус”, а не като разход на бюджетната организация. Внесените ДДС и други данъци върху продажбите към 31.12.2013 г. са 363 169 лв.

ж ) постъпления от продажба на нефинансови активи - общото изпълнение на групата е 756 988 лв., т.е. 176,04% от годишния план. Значително е увеличението на постъпленията от продажба на сгради със 145 414 лв., следвани от постъпления от продажба на земя със 136 966 лв. В структурата на отчета на постъпленията от продажба на нефинансови активи с най-голям относителен дял са постъпленията от продажба на земя - 64,85%. Началният план на постъпленията от продажба на нефинансови активи е завишен с 15 000 лв. при уточнен годишен план 430 000 лв.

з ) приходи от концесии – изпълнението в групата е 84,49%, като при планирани 327 500 лв. са отчетени постъпления в размер на 276 705 лв. Причината за това е, че съгласно сключените договори гратисния период, през който концесионерите се освобождават от извършване на концесионни плащания е една година.

Основната част от постъпленията са от външни концесии, за които има сключени договори между МИЕ и съответните концесионери, за концесии по местонахождение на концесионна площ на територията на община Търговище. Полученото концесионно плащане в размер на 274 403 лв. е, както следва:

- „Пътинженерингстрой” - за находището в с. Лиляк 198 263 лв.
- ПИМ - за находището в местността „Боаза” 33 364 лв.
- Автомагистрала „Черно море” за находището в с. Кралево 42 776 лв.

Към 31.12.2014 г. паричните постъпления от концесионни плащания за общински концесии са в размер на 2 302 лв. и представляват еднократно концесионно плащане по сключени шест договора: за концесия на язовир „Голямо Ново - 1”, с. Голямо Ново - 744 лв.; за концесия на язовир „Стража”, с. Стража - 300 лв.; за концесия на язовир „Макариопол” - 371 лв.; за концесия на язовир „Божурка”, с. Божурка - 126 лв.; за концесия на язовир „Вардун - 2”, с. Вардун - 400 лв. и за концесия на язовир „Търновца”, с. Търновца - 361 лв.

и ) помощи и дарения от страната - общият размер на даренията в местни дейности е 78 632 лв., т.е. с 48 244 лв. повече от отчетените през 2013 г., като най-голям е техният дял в община Търговище - 52 545 лв., „Център за младежки дейности и инициативи” - 20 406 лв. и Регионален исторически музей гр. Търговище - 5 681 лв.

**Към 31.12.2014 г. изпълнението на неданъчните приходи е както следва:**

Неданъчни приходи	Начален план 2014 г.	Уточнен план към 31.12.2014 г.	Отчет към 31.12.2014 година	% Отчет 31.12.2014 г. към План 31.12.2014 г.	Отчет към 31.12.2013 година	% Отчет 31.12.2014 към Отчет 31.12.2013
Приходи и доходи от собственост	1 169 154	1 233 305	1 188 653	96,38	1 205 228	98,62
Общински такси	4 269 890	4 290 008	4 771 649	111,23	4 331 941	110,15
Глоби, санкции и наказателни лихви	250 000	317 189	423 618	133,55	290 379	145,88
Други неданъчни приходи	200 000	370 686	331 532	89,44	217 771	152,24

Внесен ДДС и други данъци върху продажбите	-392 000	-380 965	-345 985	90,82	-363 169	95,27
Постъпления от продажба на нефинансови активи	415 000	430 000	756 988	176,04	529 123	143,06
Приходи от концесии	327 500	327 500	276 705	84,49	323 567	85,52
Помощи и дарения от страната	-	78 631	78 632	100	30 388	258,76
<b>Всичко неданъчни приходи:</b>	<b>6 239 544</b>	<b>6 666 354</b>	<b>7 481 792</b>	<b>112,23</b>	<b>6 565 228</b>	<b>113,96</b>

к ) субсидии и трансфери за местни дейности - за 2014 г. община Търговище е получила 100% от общата изравнителна субсидия (абсолютна стойност 2 640 100 лв.), в т.ч. за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища за 162 600 лв.

л ) получени от общини целеви трансфери/субсидии от ЦБ за капиталови разходи 3 300 104 лв., т.е. 100% спрямо уточнения годишния план.

м ) възстановени целеви средства, съгласно РМС № 203/29.03.2013 г. по Национална програма „С грижа за всеки ученик” в размер на 5 000 лв., отразени със знак „минус” в приходната част.

н ) трансфери от/за държавни предприятия, включени в консолидираната финансова програма - във връзка със спечелен конкурс проведен от Министерството на околната среда и водите и Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда на тема „Обичам природата - и аз участвам” в рамките на Националната кампания „За чиста околна среда”, чиято цел е повишаване на екологичното самосъзнание, формиране на позитивна нагласа към природата, умения и желание за опазване на околната среда, община Търговище е получила средства, предоставени чрез трансфер в размер на 22 608 лв., в т.ч.: за изграждане на кът за отдих в с. Миладиновци - 9 972 лв., „Почистване, озеленяване и създаване на зона за отдих и спорт за деца” с. Божурка - 7 658 лв. и по проект на „Обединен детски комплекс” гр. Търговище „Спортувам сред природата и се грижа за нея” - 4 978 лв.

Получените средства са предоставени от бюджета на ПУДООС.

о ) временните безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето) - към 31.12.2014 г. са 435 106 лв.

Предоставените временни безлихвени заеми от бюджета за сметките за средства за ЕС в размер на 699 003 лв. са: по проект „Не в дома, а у дома” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 274 426 лв.; по проект „Нов избор” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 139 345 лв.; по проект „Подкрепа за достоен живот” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 123 857 лв.; по проект „Инвестиционно проектиране в община Търговище за програмен период 2014 - 2020 г.” - 88 700 лв., по проект „Изграждане и функциониране на областен информационен център” по Оперативна програма „Техническа помощ” са предоставени 72 675 лв. Предоставените заеми са отразени със знак „минус” в приходната част на бюджета на община Търговище.

Възстановените средства от заеми по бюджетната сметка през 2014 г. са в размер на 1 134 109 лв., както следва: по проект „Подкрепа за деинституализация на социални институции, предлагащи услуги на деца в риск” по Оперативна програма „Регионално развитие” - 460 235 лв.; по проект „Не в дома, а у дома” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 242 043 лв.; по проект „Нов избор” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 139 345 лв.; по проект „Изработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие на гр. Търговище” по Оперативна програма „Регионално развитие” - 123 685 лв.; по проект „Подкрепа за достоен живот” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 102 358 лв. и по проект „Изграждане и функциониране на областен информационен център” по Оперативна програма „Техническа



помощ” са предоставени 66 443 лв., отразени са със знак „плюс” в приходната част на бюджета.

п) преходният остатък от 2013 г. за местни дейности, планиран в бюджета за 2014 г. е в размер на 2 748 463 лв.

**Общото изпълнение на приходната част на бюджета на община Търговище към 31.12.2014 г. е 80,46%, като действително постъпилите приходи са 41 977 792 лв. при планирани приходи за 2014 г. 52 172 260 лв.**

**Към същия период на 2013 г. общото изпълнение на приходната част на бюджета на Общината е 103,39% с действително постъпилите приходи 34 632 783 лв. при планирани приходи за 2013 г. 33 498 183 лв.**

На 31 декември 2014 г. по бюджетната сметка в лева на община Търговище има наличност от 6 822 590 лв., като преходният остатък включен в бюджета за 2015 г. за държавни дейности е 1 361 610 лв., а за местни дейности е 2 748 480 лв. Наличността в левова равностойност по валутни сметки на общината в края на годината е 17 306 лв.

Изпълнението на разходите по дейности и функции в делегираните държавни дейности, в държавните дейности - дофинансирани с местни приходи и в местните дейности към 31.12.2014 г. е отразено в **Приложение № 2**, а изпълнението на разходите по параграфи на Единната бюджетна класификация към 31.12.2014 г. е отразено в **Приложение № 3**.

#### **Изпълнение на разходите за делегираните държавни дейности**

При извършване на анализ на отчетените разходи за държавни дейности към 31.12.2014 г. следва да се отбележи увеличение на трудовите разходи с 374 799 лв. спрямо същите показатели на бюджета към 31.12.2013 г. и увеличение на разходите за издръжка от 3 240 947 лв. към 31.12.2013 г. на 3 496 006 лв. за същия период на 2014 г.

В община Търговище към 31.12.2014 г. числеността на персонала в държавни дейности по отчет е 1414,41 щатни бройки и 37,5 дофинансирани щатни бройки. Разпределението на натуралните показатели по функции е както следва: „Общи държавни служби” – 154 бр., „Отбрана и сигурност” – 9,50 бр., „Образование” – 927,41 бр., „Здравеопазване” – 129,50 бр., „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 94 бр., „Дейности по почивното, културното и религиозното дело” – 100 бр. и 37,5 дофинансирани щатни бройки във функция „Общи държавни служби”.

Трудовите разходи в държавни дейности към 31.12.2014 г. са 14 382 356 лв. и представляват 73,61 % от общите разходи за държавни дейности.

Разходите за веществена издръжка за делегираните държавни дейности към 31.12.2014 г. са 3 496 006 лв. или 17,89% от общите разходи. Спрямо бюджетната 2013 г. разходите за издръжка се увеличават с 255 059 лв., като най-голям е относителният дял на разходите за външни услуги 1 200 039 лв., т.е. 34,33% от издръжката.

При съпоставка на извършените разходи към 31.12.2014 г. спрямо 31.12.2013 г. се откроява увеличение на разходите за учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеката със 181 973 лв., разходите за материали със 136 850 лв., разходите за външни услуги с 42 358 лв., следвани от разходи за текущ ремонт с 36 267 лв., разходи за вода, горива и ел. енергия с 23 106 лв. и други разходи, неклассифицирани в други параграфи и под параграфи с 22 011 лв. Значително е намалението на разходите за храна с 45 889 лв. и разходите за командировки в страната с 26 522 лв. През 2014 г. не са отчетени разходи за командировки в чужбина.

Съгласно писмо ДДС №13/20.12.2013 г. на МФ относно ЕБК за 2014 г. е създаден нов параграф 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции”, в които са обособени позиции, до сега отчитани по разходен параграф 10-40 „Платени данъци, мита и такси (без осигурителни вноски за ДОО, НЗОК) и част от разходите отчитани по разходен параграф 10-92 „Разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезщетения”.

В структурата на отчета за делегираните държавни дейности по функции най-голям относителен дял имат разходите за функция „Образование” - 69,70%, следвани от функция „Общи държавни служби” - 10%, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” -

9,46%, функция „Почивно дело, култура и религиозно дело” - 5,25%, функция „Здравеопазване” - 4,34%, функция „Други дейности и услуги” - 0,73% и функция „Отбрана и сигурност” - 0,52%.



Разпределението на разходите по функции в абсолютна стойност е както следва: функция „Образование” - 13 618 217 лв., функция „Общи държавни служби” - 1 952 701 лв., функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” - 1 874 460 лв., функция „Здравеопазване” - 846 982 лв., функция „Почивно дело, култура и религиозно дело” - 1 026 793 лв., функция „Здравеопазване” - 846 982 лв., функция „Икономически дейности и услуги” - 143 441 лв. и функция „Отбрана и сигурност” - 102 328 лв. Отчетено е увеличение на разходите по функции спрямо предходната 2013 г. в размер на 999 982 лв.

Изпълнението на разходите за държавните дейности е 19 537 922 лв. при актуализиран годишен план 20 810 724 лв. и начален план 17 778 197 лв.

В общинския бюджет са включени разходите на 18 училища, 14 броя детски градини и 2 броя извънучилищни звена, като общо заетия персонал е 927,41 души.

Анализът на щатната численост на персонала във функция „Образование”, дейност „Общообразователни училища” показва незначително намаление на числеността от 546,34 бр. в края на 2013 г. на 539,91 бр. към 31.12.2014 г.

Целите в образованието са насочени към повишаване качеството на образователно-възпитателния процес чрез осигуряване на най-високи стандарти на обучение на всички ученици и цялостно модернизиране на образователната системата. Основните проблеми са свързани с наложилата се в последните години трайна тенденция за намаляване броя на учениците, което ограничава средствата за провеждане на нормален учебен процес, инвестирането в сградния фонд и оборудването на учебните заведения.

Съгласно предоставените данни в информационна система „АдминМ” на Министерството на образованието, младежта и науката, броят на учениците към 31.12.2013 г. е 5 374 бр., а към 31.12.2014 г. - 5 325 бр. Основните причини за намаляване броя на учениците могат да бъдат групирани в няколко категории: социално-икономически, като

лошото качество на живот и ниските доходи на определени социални слоеве поставя сериозни препятствия пред образованието на децата и младежите от тези групи; образователни, които са свързани както с училищната среда, така и с организацията на учебния процес и етнокултурната среда.

През 2014 г. фондация „Америка за България” подкрепи 11 проекта за цялата страна, сред които и проекта на II СОУ „Професор Никола Маринов” гр. Търговище за модернизация на учебната среда, чиято концепция включва трансформация на учебното пространство, по начин които насърчава екипната работа, практическите експерименти и интерактивно обучение. Създаден е мултифункционален Кибер-център, който носи името на фондацията, с чието партньорство е реализирано изграждането му. Общата стойност на проекта е 200 000 лв.

Към 31.12.2013 г. броя на децата в детските градини е 1 881 бр., а към 31.12.2014 г. е 1 916 бр., съгласно предоставените данни от информационна система „АдминМ”. Увеличението от 35 бр. се дължи на увеличение на пълняемостта на децата в групите, предимно в градските детски градини.

Съществуват 4 бр. детски ясли на територията на гр. Търговище с общо 16 групи, които включват деца на възраст от 1 до 3 години. Информацията от система „АдминМ” е за 200 деца към 31.12.2014 г., като към същия отчетен период на предходната година техният брой е 259. Намалението на бройките в яслените групи се дължи на обстоятелството, че от месец септември 2013 г. в Детска ясла № 3 се извършват ремонтни дейности във връзка с подобряване на енергийната ефективност на сградата, поради което не функционират четири яслени групи. Обновената детската ясла функционира от 15.09.2014 г.

За детска млечна кухня средната посещаемост към 31.12.2013 г. е 117 деца, като към 31.12.2014 г. средната посещаемост се увеличава с 5 бр., като достига 122 бр.

Социалната политика на община Търговище в делегираните държавни дейности се организира чрез дейността на 9 броя социални заведения - Дом за деца с умствена изостаналост „Свети Мина”, Дневен център за възрастни хора, Дневен център за възрастни хора с увреждания”, Център за социална рехабилитация и интеграция”, Център за обществена подкрепа, Звено „Майка и Бебе”, Защитено жилище с. Лиляк, Защитено жилище кв. Бряг и Дневен център кв. Бряг.

Изразходваните средства за социални дейности към 31.12.2014 г. във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са 1 847 460 лв., т.е. спрямо 31.12.2013 г. е отчетено незначително намаление на разходите с 3 880 лв.

За извършване на разходи в областта на дейностите по почивното, културното и религиозното дело, като държавни дейности са изразходвани 1 026 793 лв. при изразходвани 899 734 лв. към 31.12.2013 г., в т.ч.: за дейност „Читалища” - 358 700 лв. Заетият персонал е 52 бр. за трите културни институции - Регионална библиотека „Петър Стъпов”, Регионален исторически музей и Художествена галерия „Професор Никола Маринов”. Субсидираната численост в читалищата е 48 бр.

За вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, безплатни превози на ученици до 16 годишна възраст, безплатни или по намалени цени на пътуванията са получени и изразходвани към 31.12.2014 г. целеви средства от Републиканския бюджет в размер на 1 000 273 лв., т.е. 100% от годишния план. При съпоставка с извършените разходи за същия период на 2013 г. е видно увеличение в размер на 41 249 лв.

При изпълнението на бюджета в дейност „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетост, по разходен подпараграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата” от ЕБК се отчитат изразходваните средства по Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка, приета с Постановление № 167 на Министерския съвет от 2011 г. Средствата за изплащане на присъдената издръжка се предоставят на Общината, като обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности, по реда на чл.109, ал. 3 от ЗПФ.

Към 31.12.2014 г. в община Търговище са изплатени разходи за присъдена издръжка в размер на 71 311 лв., което представлява увеличение на тези разходи спрямо 31.12.2013 г. с 12 995 лв., поради това, че от 01.01.2014 г. дължимият максимален размер на присъдената издръжка, която се изплаща от държавата за сметка на неизправния длъжник е 80 лв.

*Изпълнението на разходите за делегираните от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи е 829 467 лв. с уточнен годишен план 944 942 лв., т.е. 87,78%.*

#### **Изпълнение на разходите за местни дейности**

Към 31.12.2014 г. са отчетени 14 770 507 лв. разходи за местни дейности, като изпълнението спрямо уточнения план е 48,56%. Структурата на отчетените през 2014 г. разходи е: 23,44% трудови разходи за 432,50 щатни бройки персонал, 40,27% издръжка, 32,52% капиталови разходи и други разходи 3,77%.

През 2014 г. разходите за издръжка на местните дейности са в размер на 5 947 571 лв., като най-голям относителен дял в издръжката имат разходите за външни услуги - 46,87% и разходите за вода, ел.енергия и горива - 23,75%.

Спрямо 31.12.2013 г. се откроява увеличение на разходи за външни услуги със 157 318 лв., разходи за материали с 57 132 лв., разходи за застраховки със 7 482 лв. и разходи за командировки в страната с 6 652 лв., дължащи се на промените в цените, промените в нормативната уредба и обвързването на разходите с определен приходоизточник.

Към 31.12.2014 г. при разходите за вода, горива и ел.енергия е отчетено намаление с 35 267 лв., при разходите за текущ ремонт с 10 733 лв., при разходи за краткосрочни командировки в чужбина с 40 845 лв., при разходите за глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезщетения с 46 575 лв. в сравнение със същия период на 2013 г., а при други разходи неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи това намаление е в размер на 251 798 лв.

Разходите за детски ясли и детски градини са споделен ангажимент между държавата и Общината, като издръжката се осигурява от местни приходи, а трудовите разходи са за сметка на Републиканския бюджет. Приходите от такси в детските градини са 453 179 лв. и с тях се покрива 49,74% от издръжката на децата. Аналогично е и съотношението при детските ясли, като събраните такси в размер на 119 409 лв. покриват 48,10% от издръжката.

Разликата в издръжката на тези дейности е 586 712 лв. и се осигурява за сметка на други местни приходи по бюджета на общината.

През 2014 г. са извършени капиталови разходи за основен ремонт на ЦДГ № 1 „Веселушко” в размер на 432 000 лв. във връзка с Постановление № 19/07.02.2014 г. за одобрени разходи/трансфери за изпълнение на проекти за целите на Публична инвестиционна програма „Растеж и устойчиво развитие на регионите”.

Извънучилищните дейности – Обединен детски комплекс (ОДК) през 2014 г. са финансирани с местни приходи в размер на 128 419 лв., като за същия период на 2013 г. са финансирани със 104 717 лв. Финансирането с целеви средства от Републиканския бюджет за извънкласни и извънучилищни дейности е в размер на 14 лв. за ученик.

В дейност „Други дейности по образованието” са разходвани 69 006 лв., а уточненият годишен план 72 728 лв. Разходите за издръжка са в размер на 21 250 лв., т.е. 30,79% от общите разходи за дейността. Най-голям относителен дял в издръжката имат разходите за храна - 69,93% и разходите за външни услуги - 26,28%. Изразходваните средства в параграф 40-00 „Стипендии” са в размер на 10 132 лв.

Съгласно Наредбата за условията и реда за стимулиране на деца и младежи с изяви дарби за 2014 г. са присъдени награди на 28 деца.

Община Търговище организира и изцяло финансира летен отдих за наградени деца от областни, национални и международни състезания и конкурси, и техните ръководители в почивна база Балчик. Спрямо 31.12.2013 г. увеличението на общите разходи е 6 182 лв.,

което се дължи на по-големия брой наградени деца - от 200 деца за 2013 г. до 400 деца за 2014 г.

Домашният социален патронаж е дейност с изключително социална и хуманна насоченост към най-уязвимите групи от населението. Към 31.12.2014 г. домашният социален патронаж към община Търговище обслужва 548 броя патронирани лица, като общо разходите за дейността са 599 489 лв., в т.ч. за издръжка 251 299 лв.

С най-голям относителен дял в издръжката са разходите за храна - 64,91%, разходите за вода, горива и ел. енергия - 21,58% и разходите за материали - 5,15%. В сравнение с 2013 г. е отчетено увеличение на общите разходи в размер на 63 115 лв.

Община Търговище предлага още една социална услуга - обществена трапезария, като предоставените средства за 2013 г. са 21 850 лв. за 80 бр. лица. Фонд „Социална закрила” на Министерството на труда и социалната политика предостави 16 155 лв. на община Търговище за реализиране на социалната услуга и през 2014 г. Средствата се разходват целево и се отчитат по съответните разходни параграфи и подпараграфи в местна дейност „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”. Освен размера на финансовите средства Фонд „Социална закрила” определя и броя на лицата ползващи услугата, които за община Търговище към 31.12.2014 г. са 30 бр.

Клубовете на пенсионера, инвалида и др. са изцяло местна дейност и се финансират със собствени приходи от бюджета на общината. Към 31.12.2014 г. общите разходи за дейността са 116 152 лв., в т.ч. за издръжка 48 646 лв. Най-голям относителен дял в издръжката имат разходите за вода, горива и ел. енергия - 53,74% лв. и разходите за външни услуги - 39,58% лв. Отчетеното увеличение на разходите през 2014 г. е 12 515 лв.

Във връзка със задължението на кметовете на общините съгласно чл. 6, ал. 3 от Закона за енергетиката да осигурят изграждането, експлоатацията, поддържането и развитието на мрежите и съоръженията за външно осветление на общината – общинска собственост в дейност „Осветление на улици и площади” към 31.12.2014 г. извършените разходи са 445 128 лв. Увеличението на разходите спрямо същия период на 2013 г. е 73 654 лв., което е в резултат на повишаване цената на електрическата енергия през месеците юли и октомври 2014 г.

Разходите, свързани с изграждането, ремонта и поддържането на уличната мрежа, се планират и отчитат в дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”. В съответствие с реда по чл. 30, ал. 4 от Закона за пътищата в тази дейност се планират и отчитат разходите на общината и за улици, които едновременно са участъци от републиканските пътища. Към 31.12.2014 г. са разходвани средства в размер на 1 635 908 лв., в т.ч. за издръжка 285 621 лв. Абсолютната стойност на разходите за материали е 207 764 лв., разходите за горива и ел.енергия - 39 165 лв. и разходи за външни услуги 21 418 лв. В параграф 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи” са отчетени 1 189 551 лв.

Изпълнението на разходите за дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие е 1 700 773 лв., в т.ч. капиталови разходи в размер на 1 699 698 лв.

Разходите за дейност „Чистота” и дейност „Управление на дейностите по отпадъците” са обвързани с приходите от такса битови отпадъци. Към 31.12.2014 г. разходите за тези дейности са в размер на 2 406 747 лв., а към 31.12.2013 г. изпълнението на разходите е 2 467 188 лв. Отчетено е намаление на разходваните средства с 60 441 лв.

На основание чл. 59 от Закона за физическото възпитание и спорта община Търговище подпомага със собствени средства футболни клубове с аматьорски статут, участващи в първенства, организирани от Български футболен съюз на областно ниво, ФСК „Светкавица” за участия в регионално първенство на Български футболен съюз, спортно-учебна дейност на Спортен клуб по борба, клубове регистрирани като юридически лица с нестопанска цел със седалище и дейност на територията на общината.

Средствата са отчетени в местна дейност „Спортни бази за спорт за всички” в параграф 45-00 „Субсидии за организации с нестопанска цел” и са в размер на 198 308 лв. при първоначален план 188 000 лв. и уточнен годишен план 210 800 лв. През 2013 г. са изразходени 175 792 лв., като отчетеното увеличение на извършените разходи през 2014 г. е 22 516 лв.

**Общият обем на разходната част на бюджета по уточнен план на община Търговище към 31.12.2014 г. е 52 172 260 лв., а изпълнението е 35 137 896 лв. (67,35%).**

Просрочените вземания на община Търговище към 31.12.2014 г. са в размер на 461 982 лв. По своята същност те са просрочени вземания от наеми - 128 279 лв.; от несъбрани такси - 9 998 лв.; други вземания - 15 738 лв.; просрочени вземания, за които са заведени дела - 53 625 лв.; просрочени вземания от наказателни постановления - 216 590 лв. и просрочени вземания от концесии - 37 752 лв. Просрочените вземания от наеми в размер на 181 904 лв. са както следва: ОП „СОД” за 14 388 лв. и община Търговище, като първостепенен разпоредител с бюджет за 167 516 лв.

Просрочените вземания от концесии за 37 752 лв. и просрочените вземания от наказателни постановления за 216 590 лв. са изцяло при първостепенния разпоредител с бюджет. Просрочените вземания от несъбрани такси са 9 998 лв., в т.ч.: мероприятие „Социален патронаж” - 916 лв. и Детски градини - 9 082 лв.

Към 31.12.2014 г. в мероприятие „Здравеопазване” са осчетоводени други просрочени вземания от клиенти - 738 лв., а в ОП „СОД” - други публични общински вземания за 15 000 лв.

***Мерките предприети за събиране на просрочените вземания са:***

- *изпращане на ежемесечни писма до длъжниците на вноски по наеми и концесии;*
- *не се допускат длъжници до участие в търгове на община Търговище, съгласно чл. 54, ал. 4 от НПУРДИ;*
- *завеждане на съдебни дела срещу нередовни длъжници и събиране на дължимите суми, чрез съдебен изпълнител;*
- *писмено уведомление на родителите за задълженията им за такси за ползване на детски градини, несъбрани в сроковете определени с Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги на територията на община Търговище.*

Просрочените задължения към 31.12.2014 г. на община Търговище са в размер на 1 967 лв. и представляват просрочени задължения на детски градини към доставчици по под параграф 10-16 „Разходи за вода, горива и ел. енергия”.

Уточнените планови параметри към 31.12.2014 г. и отчетните данни по извършените капиталови разходи към 31.12.2014 г., извършени съгласно Разчета за финансиране на капиталовите разходи към 31.12.2014 г. на община Търговище са представени в **Приложение № 6.**

С Решение № 1, Протокол № 34/13.02.2014 г. на Общински съвет Търговище е приета програмата за капиталови разходи за 2014 г. с годишна задача 16 937 764 лв., в т.ч.

- Субсидия РБ - 1 226 500 лв.
- Собствени бюджетни средства - 2 078 115 лв.
- Други - 2 738 308 лв.
- Инвестиционен заем - 1 770 000 лв.
- Средствата от ЕС - 9 124 841 лв.

Към 31.12.2014 г. с Решение № 2, Протокол № 35/27.03.2014 г., Решение № 2, Протокол № 36/24.04.2014 г., Решение № 3, Протокол № 38/26.06.2014 г., Решение № 2, Протокол № 39/31.07.2014 г., Решение № 3, Протокол № 42/10.10.2014 г., Решение № 2, Протокол № 43/07.11.2014 г., Решение № 5, Протокол № 44/28.11.2014 г., Решение № 3,

Протокол № 46/17.12.2014 г. на Общински съвет Търговище и с Писма № 08-00-309/24.03.2014 г., № 08-00-1857/14.10.2014 г., № 08-00-1901/22.10.2014 г., № 08-00-1961/30.10.2014 г., № 08-00-2046/17.11.2014 г., № 08-00-2385/08.12.2014 г., № 08-00-2483/11,12,2014 г., № 08-00-2747/18.12.2014 г. на Министерство на финансите е извършена промяна в разчета за капиталови разходи за 2014 г. с годишна задача 19 128 746 лв., в т.ч.:

- Субсидия РБ – 3 300 111 лв.
- Собствени бюджетни средства - 2 125 672 лв.
- Други - 2 808 122 лв.
- Инвестиционен заем - 1 770 000 лв.
- Средства от ЕС - 9 124 841 лв.

С Постановление на Министерски съвет № 19/2014 г., относно Публичната инвестиционната програма (ПИП) „Растеж и устойчиво развитие на регионите“ за община Търговище са одобрени средства в размер на 2 073 611 лв. за изпълнение на следните обекти: Целодневна детска градина № 1 „Веселушко“ гр. Търговище на стойност 432 000 лв. (община Търговище дофинансира проекта със собствени бюджетни средства в размер на 66 015 лв.), Благоустройство кв. 192 по плана на гр. Търговище на стойност 1 041 686 лв., Изграждане на спортни и детски площадки в Младежки парк „Юкя“, I етап на стойност 499 996 лв. и Консервация на Базилика № 3 в древния град Мисионис на стойност 99 929 лв.

Обектите, включени в Разчета за финансиране на капиталовите разходи по източници на финансиране, разпределени по функции са представени в **Приложение № 6**.

Изпълнението по **§ 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“** по функции към 31.12.2014 г. е както следва:

1. **Функция 01 Общи държавни служби** - при планирани 203 432 лв. са отчетени средства в размер на 202 874 лв. т.е. 99,73%.
2. **Функция 03 Образование** - при планирани 555 776 лв. са отчетени средства в размер на 527 658 лв., т.е. 94,94%.
3. **Функция 04 Здравеопазване** - при планирани 51 199 лв. са отчетени средства в размер на 45 840 лв., т.е. 89,53%.
4. **Функция 05 Социално осигуряване, подпомагане и грижи** - при планирани 17 500 лв. са отчетени средства в размер на 17 500 лв., т.е. 100%.
5. **Функция 06 Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда** - при планирани 1 572 984 лв. са отчетени средства в размер на 1 189 551 лв., т.е. 75,62%.
6. **Функция 07 Почивно дело, култура, религиозни дейности** - при планирани 109 040 лв. са отчетени средства в размер на 96 999 лв., т.е. 88,96%.
7. **Функция 08 Икономически дейности и услуги** - при планирани 682 588 лв. са отчетени средства в размер на 649 318 лв., т.е. 95,13%.

Изпълнението по **§ 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“** по функции към 31.12.2014 г. е както следва:

1. **Функция 01 Общи държавни служби** - при планирани 63 255 лв. са отчетени средства в размер на 62 943 лв., т.е. 99,51%.
2. **Функция 02 Отбрана и сигурност** - при планирани 15 000 лв. са отчетени средства в размер на 13 500 лв., т.е. 90%.
3. **Функция 03 Образование** - при планирани 25 739 лв. са отчетени средства в размер на 25 739 лв., т.е. 100%.
4. **Функция 05 Социално осигуряване, подпомагане и грижи** - при планирани 102 200 лв. са отчетени средства в размер на 68 952 лв., т.е. 67,47%.
5. **Функция 06 Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда** - при планирани 14 830 224 лв. са отчетени средства в размер на 7 338 594 лв., т.е. 49,48%.
6. **Функция 07 Почивно дело, култура, религиозни дейности** - при планирани 119 155 лв. са отчетени средства в размер на 106 949 лв., т.е. 89,76%.

7. **Функция 08 Икономически дейности и услуги** - при планирани 74 579 лв. са отчетени средства в размер на 74 579 лв., т.е. 100%.

Изпълнението по § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” по функции към 31.12.2014 г. е както следва:

1. **Функция 01 Общи държавни служби** - при планирани 19 783 лв. са отчетени средства в размер на 12 963 лв. т.е. 65,53%.

2. **Функция 06 Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда** - при планирани 657 492 лв. са отчетени средства в размер на 566 093 лв., т.е. 86,10%.

3. **Функция 07 Почивно дело, култура, религиозни дейности** - при планирани 21 400 лв. са отчетени средства в размер на 21 400 лв., т.е. 100%.

4. **Функция 08 Икономически дейности и услуги** - при планирани 2 400 лв. са отчетени средства в размер на 2 400 лв., т.е. 100%.

При годишна задача от 19 128 746 лв. към 31.12.2014 г. са извършени разходи за 11 028 852 лв., в т. ч:

- СБС - 623 329 лв.
- Субсидия РБ - 2 974 541 лв.
- Средства от ЕС - 5 991 337 лв.
- Други - 53 288 лв.
- Заем - 1 386 357 лв.

**Изпълнението на разходите по Разчета за финансиране на капиталовите разходи към 31.12.2014 г. 57,66%.**

## **II. Годишен отчет по чл. 140, ал. 2, т. 1 от Закона за публичните финанси за изпълнението на сметките за средствата от Европейския съюз за периода 01.01.2014 г. - 31.12.2014 г.**

През 2014 г. усилията на общината бяха насочени в управлението и реализирането на дейностите по проекти на ОП „Околна среда”, ОП „Регионално развитие”, ОП „Човешки ресурси”, ОП „Техническа помощ” и национална програма „Училищен плод” от Европейски съюз на бенефициентите на Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие”.

През 2014 г. беше „замразено” възстановяването на средствата по ОП „Околна среда” от бюджета на ЕС, като плащанията към общините се извършваха предимно със средства от държавния бюджет. Поради тази причина верифицирането и плащането на разходи от бенефициентите по Оперативна програма „Околна среда” се извършваше неритмично, което от своя страна предизвика липсата на оборотни средства за осъществяване на дейностите по проектите.

През 2014 г. са получени трансфери по извънбюджетната сметка за проекти с код 7443 в размер на 8 551 101 лв., както следва:

- по проект „Подкрепа за достоен живот” по схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG05PO001-5.2.09 „Алтернативи” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” в размер на 278 082 лв.; по проект BG051PO001-5.2.11-001-C0001 „И аз имам семейство” в размер на 195 423 лв.; по проект BG161PO002-3.3.02 „Изграждане и функциониране на областни информационни центрове”; по Оперативна програма „Техническа помощ” в размер на 95 568 лв.; по проект BG0051PO001-3.1.06. Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” „Подобряване на качеството на образованието в средните училища чрез въвеждане на целодневната организация на учебния процес” в размер на 685 500 лв.; по проект BG051PO001- 4.2.05 ОП РЧР „Да направим училището привлекателно за младите хора. Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти - УСПЕХ” в размер на 325 260 лв.; по проект BG051PO00-4.1.07



„Включващо обучение” по ОПРЧР в размер на 119 867 лв.; проект BG051O001-3.1.03-0001 „Квалификация на педагогическите специалисти” в размер на 32 734 лв.; по проект „Рехабилитация на В и К мрежите на гр.Търговище” № 58111-18-209 по ДБФП №58111-C018-209/ 29.12.2008 г. в размер 1 926 748 лв.; по проект „Повишаване качеството на живот, чрез подобряване на физическата среда в гр.Търговище” договор BG161PO001/1.4-09/2012/003 в размер на 3 755 338 лв.; по проект BG161/PO001/1.4-07/2010/030 „Изработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие на гр. Търговище” в размер на 95 665 лв.; по проект „Изграждане на социална инфраструктура за резидентни услуги от семеен тип в община Търговище” по договор BG161PO001/1.1-12/2011/003 по Оперативна програма „Регионално развитие” в размер на 460 231 лв.; по проект „Подкрепа за заетост” по ОПРЧР ЕСФ-2007-2013 г., бюджетна линия BG051PO001-1.1.11 „Подкрепа за заетост” в размер на 141 708 лв.; по проект „Инвестиционно проектиране в община Търговище” за програмен период 2014-2020 г. договор BG161PO001/5-02-2012/005 в размер на 190 459 лв.; по проект „Не в дома, а у дома” ДБФП № BG051PO001-5.2.12-0004-C0001 в размер на 228 503 лв.; по схема „Училищен плод” от ДФ „Земеделие” са постъпили суми в размер на 20 015 лв. Възстановени са лихви на УО отчетени по подпараграф 63-02 „Предоставени трансфери” в размер на 2 747 лв., по проект „Изграждане на социална инфраструктура за резидентни услуги от семеен тип в община Търговище” по договор BG161PO001/1.1-12/2011/003 по Оперативна програма „Регионално развитие” в размер на 153 лв.; по проект „Рехабилитация на В и К мрежите на гр.Търговище” № 58111-18-209 по ДБФП № 58111-C018-209/29.12.2008 г. в размер 2 566 лв.; по проект BG161/PO001/1.4-07/2010/030 „Изработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие на гр. Търговище” в размер на 28 лв.

Разходите по горепосочените проекти по параграфи от Единната бюджетна класификация за 2014 г. са в размер на 8 377 869 лв., а салдото по сметка с код 7443 на 31.12.2014 г. е 954 456 лв.

Получените и изразходваните средства от община Търговище по Оперативните програми на ЕС и средствата от Европейски съюз на бенефициенти на Разплащателна агенция към държавен фонд „Земеделие” за периода 01.01.2014 г. – 31.12.2014 г. са отразени съответно в **Приложение № 4** и **Приложение № 5**.

Съгласно чл. 9, ал. 1 от Закона за общинския дълг, Ви представям годишния отчет за състоянието на общинския дълг.

На 01.01.2014 г. община Търговище няма поет дълг по смисъла на Закона за общинския дълг.

На 02.10.2014 г. община Търговище сключва договор с ОББ - АД за дългосрочен инвестиционен кредит в размер на 1 770 000 лв. Кредитът се предоставя за финансиране на инвестиционни обекти в полза на местната общност, съгласно Решение № 1 по Протокол № 34/13.02.2014 г. на Общински съвет Търговище. Към 31.12.2014 г. са усвоени средства за 1 767 133 лв. Срокът за погасяване на заема е 36 месеца.

Съгласно погасителния план към договора е погасена главница в размер на 49 346 лв., която е отразена по подпараграф 83-22 „Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната”.

Разходите за лихви по дългосрочния инвестиционен кредит в размер на 3 166 лв. са отразени, като уточнен план и отчет в разходната част на общинския бюджет за 2014 г., в частта на разходите за местни дейности, в конкретност местна дейност 9 02 910 „Разходи за лихви”, параграф 22-21 „Разходи за лихви по заеми от други банки в страната”.

Размерът на дължимата главница по сключения договор към края на бюджетната година е 1 650 654 лв.

Съгласно чл. 32, ал. 1 от Закона за публичните финанси годишният размер на плащанията по общинския дълг за всяка община във всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните

отчети за изпълнението на бюджета на общината.

Годишният размер на плащанията по поетия от община Търговище дълг за 2014 г. е 52 512 лв., (в т.ч. главница за 49 346 лв. и лихви за 3 166 лв.) и е значително под ограниченията за годишния размер на плащанията за 2014 г., съгласно чл. 32, ал.1 от ЗПФ, (за 2014 г. размера на плащанията по общинския дълг за община Търговище не следва да надвишава годишния размер от 533 000 лв. на общинския дългосрочен дълг за 2014 г., приет с Решение № 1, Протокол № 34/13.02.2014 г.).

### **III. Отчетна информация по чл. 140, ал. 2, т. 2 от Закона за публичните финанси за периода 01.01.2014 г. - 31.12.2014 г.**

Тук се отчитат показателите на контролираните от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление“ и не са разпоредители с бюджет по бюджета на община Търговище, както и на динамиката и текущото състояние на техния дълг, а така също и съществени сделки и операции на общината и второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

Община Търговище няма пряко контролирани от общината лица, които попадат в подсектор „Местно самоуправление“ (например общинска болница).

През 2014 г. не са отчетени съществени сделки и операции на общината и второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на общината, които да нямат пряк касов ефект върху бюджета на община Търговище.