

ДОКЛАД

за изпълнението на бюджета на Община Ловеч

за 2014 година

С Решение №596 от 13.02.2014 г. Общински съвет е приел бюджета на Община Ловеч за 2014 г. в следните размери:

ПРИХОДИ

	/в лв./
<u>1. Приходи с държавен характер</u>	<u>16 938 526</u>
1.1. Обща субсидия от ЦБ	14 775 375
1.2. Преходен остатък от 2013 г. левови сметки	2 140 396
1.3. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС	22 755
<u>2. Приходи за местни дейности</u>	<u>12 698 895</u>
2.1. Патентен данък	85 000
2.2. Имуществени данъци	2 250 000
2.3. Неданъчни приходи	6 225 079
2.4. Обща изравнителна субсидия	2 009 100
2.5. Зимно поддържане и снегочистване	128 600
2.6. Целева субсидия за капиталови разходи	981 100
2.7. Преходен остатък от 2013 г. левови сметки	616 550
2.8. Преходен остатък от 2013 г. валутни сметки	49 359
2.9. Получени краткосрочни заеми от фонд ФЛАГ	1 697 183
2.10. Получени дългосрочни заеми от фонд ФЛАГ	1 278 789
2.11. Предоставен трансфер /Драматичен театър/	-82 100
2.12. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС	-1 504 645
2.13. Погасяване на краткосрочни заеми от фонд ФЛАГ	-1 697 183
2.14. Погасяване на дългосрочни заеми от фонд ФЛАГ	-213 132
2.15. Погасяване на дългосрочни заеми от банки в чужбина	-337 176
2.16. Погасяване на дългосрочен заем от ФЕЕВИ	-74 320
2.17. Отчисления по ЗУО	-418 017
2.18. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС	1 704 708
Всичко приходи по бюджета:	29 637 421

РАЗХОДИ

1. Държавни дейности	16 938 526
2. Местни дейности	12 329 908
3. Дофинансиране на държавни дейности с приходи от местен характер	368 987
Всичко разходи по бюджета:	29 637 421

През 2014 г. съгласно писма на Министерство на финансите, Решения на Общински съвет и Заповеди на Кмета са извършени следните промени:

Приходи с държавен характер

1. Общата субсидия е увеличена с 623 461 лв.

1.1. С писмо №ФО-8/22.04.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **9 552 лв.** Промяната е отразена във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, делегирана от държавата дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”, по разходен параграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата” на общинския бюджет за 2014 г., на основание на справка за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за I^{то} тримесечие на 2014 г.

1.2. С писмо №ФО-10/07.05.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия със **7 029 лв.** Корекцията на средствата е определена съгласно информационната система „Админ М” на Министерството на образованието и науката за 2014 г. за броя на децата и учениците в общинските детски градини, училища и обслужващи звена в делегираните от държавата дейности по образование. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование”.

1.3. С писмо №ФО-11/07.05.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **348 лв.** Корекцията на средствата е определена съгласно информационната система „Админ М” на Министерството на образованието и науката за 2014 г. за броя на учениците в гимназиален етап на обучение в общинските училища и стандартите за стипендии. Промяната е отразена в разходната част на бюджета на общината за 2014 г. по § 40-00 „Стипендии” в съответните делегирани от държавата дейности във функция „Образование”.

1.4. С писмо №ФО-12/22.05.2014 г. на МФ е **намалена** общата субсидия с **3 985 лв.** Корекцията на средствата е определена съгласно информационната система „Админ М” на Министерството на образованието и науката за 2014 г. за броя на децата и учениците в детските градини, училищата и обслужващите звена и предложението на Министерството на здравеопазването за промени в броя на децата в детските ясли, в детските кухни и на здравните медиатори в делегираните от държавата дейности по здравеопазване. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г., функция „Здравеопазване” в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи.

1.5. С писмо №ФО-16/30.05.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **322 лв.** Средствата са за пътни разходи на правоимащи болни за I^{то} тримесечие на 2014 г. Промяната е отразена във функция „Здравеопазване”, в делегираната от държавата дейност „Други дейности по здравеопазването” по съответните разходни параграфи.

1.6. С писмо №ФО-18/10.06.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **2 700 лв.** Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. във функция „Образование” по съответните дейности и разходни параграфи от Единната бюджетна класификация за 2014 г. Средствата са за неизплатени

стипендии на ученици от общинските училища по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби от държавни и общински училища от 2013 г.

1.7. С писмо №ФО-19/10.06.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **247 262 лв.** Средствата са за осигуряване на учебници и учебни помагала на учениците от I до VII клас и на децата от подготвителните групи в детските градини и училища. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование”.

1.8. С писмо №ФО-20/04.07.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **5 000 лв.** Средствата са за национални и регионални събори на българското народно творчество. Промяната е отразена във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” в съответната делегирана от държавата дейност и разходни параграфи.

1.9. С писмо №ФО-22/14.07.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **26 678 лв.** Промяната е отразена в разходната част на бюджета на общината за 2014 г. по §40-00 „Стипендии” в съответните делегирани от държавата дейности във функция „Образование”. Средствата са за изплащане на стипендии за образователни резултати от държавни зрелостни изпити по български език и по математика на общинските училища.

1.10. С писмо №ФО-24/17.07.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **9 121 лв.** Промяната е отразена във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, делегирана от държавата дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”, по разходен параграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата” на общинския бюджет за 2014 г., на основание на справка за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за II^{-то} тримесечие на 2014 г.

1.11. С писмо №ФО-26/01.08.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **20 699 лв.** Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование”. Средствата са за реализиране на дейностите по Национална програма „Информационни и комуникационни технологии в училище“, Национална програма „Оптимизация на училищната мрежа“, модул „Оптимизиране на училищната мрежа“, модул „Рационализация на мрежата от професионалните училища“, Национална програма „На училище без отсъствия“, мярка „Без свободен час“.

1.12. С писмо №ФО-27/01.08.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **36 389 лв.** Средствата са за компенсиране на част от разходите за транспорт на педагогическия персонал за 2014 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. във функция „Образование” по съответните дейности и разходни параграфи.

1.13. С писмо №ФО-30/18.08.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **319 лв.** Средствата са за пътни разходи на правоимащи болни за II^{-то} тримесечие на 2014 г. Промяната е отразена във функция „Здравеопазване”, в делегираната от държавата дейност „Други дейности по здравеопазването” по съответните разходни параграфи.

1.14. С писмо №ФО-33/05.08.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **23 627 лв.** Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование”.

1.15. С писмо №ФО-37/16.10.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **14 710 лв.** Промяната е отразена във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, делегирана от държавата дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”, по разходен параграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата” на общинския бюджет за 2014 г., на основание на справка за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за III^{-то} тримесечие на 2014 г.

1.16. С писмо №ФО-39/21.10.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **22 629 лв.** Средствата са за реализиране на дейностите по Национална програма „Оптимизация на училищната мрежа“, Модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата и самостоятелните общежития“ и по Национална програма „На училище без отсъствия“, Мярка „Без свободен час“. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. във функция „Образование” по съответните дейности и разходни параграфи.

1.17. С писмо №ФО-42/29.10.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **26 550 лв.** Средствата са за реализиране на дейностите по Национална програма „Модернизация на материалната база в училище”. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. във функция „Образование” по съответните дейности и разходни параграфи.

1.18. С писмо №ФО-43/14.11.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия със **159 лв.** Промяната е отразена във функция „Здравеопазване”, дейност „Други дейности по здравеопазването” по съответните разходни параграфи на бюджета, съгласно предоставена справка за III^{-то} тримесечие на 2014 г. за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни.

1.19. С писмо №ФО-46/01.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия със **17 670 лв.** Средствата са за реализиране на Национална програма „С грижа за всеки ученик”, модул „Осигуряване обучение на талантиливи ученици за участие в ученическите олимпиади“ и модул „Осигуряване на допълнително обучение на ученици от прогимназиалния етап на основното образование за повишаване на нивото на постиженията им по общообразователна подготовка“. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. във функция „Образование” по съответните дейности и разходни параграфи.

1.20. С писмо №ФО-47/02.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **43 729 лв.** Средствата са за реализиране на Национални програми „Информационни и комуникационни технологии в училище” и „Оптимизация на училищната мрежа“, модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата и самостоятелните общежития“. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. във функция „Образование” по съответните дейности и разходни параграфи.

1.21. С писмо №ФО-48/02.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **1 215 лв.** Средствата са за стипендии на ученици от общинските училища, класирани на мероприятия от Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби от държавни и общински училища през 2014 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. във функция „Образование” по съответните дейности и разходни параграфи.

1.22. С писмо №ФО-49/12.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **25 104 лв.** Средствата са за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища и обслужващи звена и на педагогическите специалисти в общинските обслужващи звена. Промяната е отразена по бюджета на общината в съответните делегирани дейности и разходни параграфи във функция „Образование” за 2014 г.

1.23. С писмо №ФО-50/15.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия със **78 лв.** Промяната е отразена във функция „Здравеопазване”, дейност „Други дейности по здравеопазването” по съответните разходни параграфи на бюджета, съгласно предоставена справка за IV^{-то} тримесечие на 2014 г. за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни.

1.24. С писмо №ФО-53/15.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **13 227 лв.** Промяната е отразена във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, делегирана от държавата дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”, по разходен параграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата” на общинския бюджет за 2014 г., на основание на справка за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за IV^{-то} тримесечие на 2014 г.

1.25. С писмо №ФО-54/15.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **6 825 лв.** Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование”. Средствата са за финансиране: на целодневната организация на учебния ден на учениците от V клас, на новите защитени училища от 15.09.2014 г. и за намаление в средствата за целодневна организация на учебния ден за учениците от I до IV клас от новите средищни училища от 15.09.2014 г.

1.26. С писмо №ФО-55/15.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **2 335 лв.** Средствата са за реализиране на дейностите по Националната програма „На училище без отсъствия”. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. в съответните бюджетни дейности и разходни параграфи във функция „Образование”.

1.27. С писмо №ФО-56/15.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **48 271 лв.** Средствата са за реализиране на дейностите по Националната програма „Оптимизация на училищната мрежа”, модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата и самостоятелните общежития” и „Модернизация на материалната база в училище”, модул

„Подобряване на училищната среда“. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. в съответните бюджетни дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

1.28. С писмо №ФО-57/18.12.2014 г. на МФ е **увеличена** общата субсидия с **15 898 лв.** Средствата са за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища. Промяната е отразена по съответните разходни параграфи на делегираната от държавата дейност „Спорт за всички“, група „Физическа култура и спорт“, функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности“ по бюджета за 2014 г. на общината.

2. Увеличение на получени от общината целеви трансфери от ЦБ (§31-18) с 168 778 лв.

2.1. С писмо №ФО-17/03.06.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери“ с **31 765 лв.** Средствата са за ремонтни дейности в училищата, определени в ПМС №125 от 2014 г. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г. по реда на чл. 56 от Закона за публичните финанси, като одобрените средства се разпределят във функция „Образование“ по съответните дейности и разходни параграфи от Единната бюджетна класификация.

2.2. С писмо №ФО-23/16.07.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери“ с **83 200 лв.** Средствата са за подпомагане дейността на народните читалища. Промяната е отразена във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ в съответната делегирана от държавата дейност и разходен параграф.

2.3. С писмо №ФО-36/14.10.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери“ с **9 000 лв.** Средствата са за обновяване на фондовете на регионалните и общински библиотеки. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г., функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“, по съответната дейност и разходни параграфи.

2.4. С писмо №ФО-41/28.10.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери“ с **24 813 лв.** Средствата са за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г., функция „Отбрана и сигурност“, група „Защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии“ по съответните дейности и разходни параграфи.

2.5. С писмо №ФО-45/14.11.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери“ с **20 000 лв.** Средствата са за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия. Промяната е отразена по бюджета на общината за 2014 г., функция „Отбрана и сигурност“, група „Защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии“ по съответните дейности и разходни параграфи.

3. Възстановени трансфери за ЦБ (§31-20) – функция „Образование“ в размер на 770 лв. /-/.

4. Увеличение на получени от общината целеви трансфери от ЦБ (§31-28) с 761 523 лв.

4.1. С писмо №ФРС-1/27.02.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери” с **247 161 лв.** :

- субсидии за вътрешноградски и междуселски пътнически превози за I^{во} тримесечие на 2014 г. – **9 227 лв.**, дейност 849 „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията”;

- компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 г. за I^{во} тримесечие на 2014 г. – **106 831 лв.**, дейност 389 „Други дейности по образованието”;

- компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания I^{во} тримесечие на 2014 г. – **131 103 лв.**, дейност 589 „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта”.

4.2. С писмо №ФРС-4/28.04.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери” със **137 937 лв.** :

- субсидии за вътрешноградски и междуселски пътнически превози за II^{ро} тримесечие на 2014 г. – **9 227 лв.**, дейност 849 „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията”;

- компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 г. за II^{ро} тримесечие на 2014 г. – **69 629 лв.**, дейност 389 „Други дейности по образованието”;

- компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания II^{ро} тримесечие на 2014 г. – **59 081 лв.**, дейност 589 „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта”.

4.3. С писмо №ФРС-6/17.07.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери” с **68 308 лв.** :

- субсидии за вътрешноградски и междуселски пътнически превози за III^{то} тримесечие на 2014 г. – **9 227 лв.**, дейност 849 „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията”;

- компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания III^{то} тримесечие на 2014 г. – **59 081 лв.**, дейност 589 „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта”.

4.4. С писмо №ФРС-7/03.12.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери” с **270 184 лв.** :

- субсидии за вътрешноградски и междуселски пътнически превози за IV^{то} тримесечие на 2014 г. – **8 123 лв.**, дейност 849 „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията”;

- компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 г. за IV^{то} тримесечие на 2014 г. – **81 922 лв.**, дейност 389 „Други дейности по образованието”;

- компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания IV^{то} тримесечие на 2013 г. – **180 193 лв.**, дейност 589 „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта”.

4.5. С писмо №ФРС-9/16.12.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери” с **37 933 лв.** :

- компенсации за бесплатный перевоз на ученици до 16 г. – **37 933 лв.**, дейност 389 „Други дейности по образованието”.

5. Трансферите между бюджети са в размер на 317 905 лв.

5.1. МТСП, Агенция по заетостта по програми за осигуряване на заетост в размер на **74 775 лв.**

5.2. МТСП, Агенция по заетостта по програми за осигуряване на заетост за РБ „Проф. Беню Цонев” в размер на **1 724 лв.**

5.3. Получен трансфер от Министерство на културата в размер на **5 000 лв.** за съфинансиране организирането на Трета национална среща „Музеите и устойчивото развитие“ – Ловеч 2014 г.

5.4. Трансфер за дейността на общинската избирателна комисия в размер на **148 642 лв.**

5.5. Предоставен трансфер от Регионален исторически музей – гр. Ловеч в размер на **15 лв. /-/**.

5.6. Трансфер за РБ „Проф. Беню Цонев” в размер на **2 500 лв.** за организиране на обучителни семинари за подпомагане дейността на обществените библиотеки в областта и извършване на методическа дейност по места. Координирано изграждане на регионални библиотечни мрежи и осъществяване на държавна политика в областта на библиотечно-информационно обслужване.

5.7. Получен трансфер ПУДООС – функция „Образование“ в размер на **1 699 лв.**

5.8. Получени трансфери – функция „Образование“ в размер на **77 512 лв.**

5.9. Получен трансфер от Министерство на културата в размер на **6 068 лв.** във връзка с предоставяне на експонати за изложбата „Епопеята на тракийските царе: археологически открития в България“ в музея „Лувър“, Париж, Франция през периода април – юли 2015 г.

6. Трансферите между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз са в размер на 280 957 лв. /-/

6.1. Предоставени трансфери - функция „Образование“ в размер на **280 957 лв. /-/**.

7. Временните безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз са в размер на 145 567 лв.

7.1. Временни безлихвени заеми – функция „Образование“ в размер на **145 567 лв.**

8. Събраните средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове са в размер на 30 821 лв. /-/

8.1. Средства по програма „Коменски“ – функция „Образование“ в размер на **30 821 лв. /-/**.

9. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС – функция „Образование“ в размер на 22 755 лв. /-/

10. Дарения в размер на 8 194 лв.

10.1. Дарения във функция „Образование“ в размер на **8 194 лв.**

11. Собствени приходи функция „Образование“ - училищата прилагачи системата на делегиран бюджет към 31.12.2014 г. са реализирали собствени приходи в размер на **61 616 лв.**

12. Държавни такси – Регионален исторически музей – гр. Ловеч – в размер на **30 лв.**

Приходи с местен характер

1. Целева субсидия за капиталови разходи /§31-13/ в размер на 2 185 055 лв.

1.1. С писмо №08-00-423/24.03.2014 г. на МФ се увеличава целевата субсидия за капиталови разходи с **657 600 лв.** Средствата са целеви за аванс в размер на 30 на сто от одобреното финансиране на проектите, не могат да бъдат пренасочвани за други обекти и са със следното разпределение:

- 295 800 лв. за проект „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа в с. Малиново“;
- 90 00 лв. за проект „Реконструкция, обновяване и оборудване на читалище „Събуждане – 1927“ в с. Малиново“;
- 271 800 лв. за проект „Канализация на кв. Продимчец, гр. Ловеч, подобект – Довеждащ колектор и канализационна помпена станция“.

1.2. С писмо №08-00-1606/02.10.2014 г. на МФ се увеличава целевата субсидия за капиталови разходи със **140 188 лв.** Средствата са целеви, за междинни плащания на извършените строително монтажни работи в рамките на одобреното финансиране на проект „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа в с. Малиново“ и не могат да бъдат пренасочвани за други обекти.

1.3. С писмо №08-00-2008/17.11.2014 г. на МФ се увеличава целевата субсидия за капиталови разходи с **452 029 лв.** Средствата са целеви, за междинни плащания, в размер до одобреното финансиране на проектите, не могат да бъдат пренасочвани за други обекти и са със следното разпределение:

- 162 254 лв. за проект „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа в с. Малиново“;
- 289 775 лв. за проект „Канализация на кв. Продимчец, гр. Ловеч, подобект – Довеждащ колектор и канализационна помпена станция“.

1.4. С писмо №08-00-2224/28.11.2014 г. на МФ се увеличава целевата субсидия за капиталови разходи със **13 650 лв.** Средствата са целеви, за междинно плащане, размер до одобреното финансиране на проект „Реконструкция, обновяване и оборудване на читалище „Събуждане – 1927“ в с. Малиново“ и не могат да бъдат пренасочвани за други обекти.

1.5. С писмо №08-00-2462/11.12.2014 г. на МФ се увеличава целевата субсидия за капиталови разходи със **199 524 лв.** Средствата са целеви, за

междинно плащане за действително извършени строително монтажни работи, размер до одобреното финансиране на проект „Канализация на кв. Продимчец, гр. Ловеч, подобект – Довеждащ колектор и канализационна помпена станция“ и не могат да бъдат пренасочвани за други обекти.

1.6. С писмо №08-00-2740/18.12.2014 г. на МФ се увеличава целевата субсидия за капиталови разходи с **376 564 лв.** Средствата са целеви, не могат да бъдат пренасочени за други обекти и са със следното разпределение:

- 133 798 лв. за междинно плащане за действително извършени строително монтажни работи, в размер до одобреното финансиране на проект „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа в с. Малиново“;
- 196 322 лв. за междинно плащане за действително извършени строително монтажни работи и авторски надзор, в размер до одобреното финансиране на проект „Реконструкция, обновяване и оборудване на читалище „Събуждане – 1927“ в с. Малиново“;
- 46 444 лв. за междинно плащане за действително извършени строително монтажни работи, в размер до одобреното финансиране на проект „Канализация на кв. Продимчец, гр. Ловеч, подобект – Довеждащ колектор и канализационна помпена станция“.

1.7. С писмо №ФО-61/22.12.2014 г. на МФ се увеличава целевата субсидия за капиталови разходи с **345 500 лв.** Средствата са целеви, за окончателно плащане от Публична инвестиционна програма за 2014 г. Средствата се разходват до 30 юни 2015 г., като при остатък, той се възстановява в държавния бюджет в същия срок. Средствата са със следното разпределение по проекти:

- Проект „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа в с. Малиново“ – 247 043 лв.;
- Проект „Канализация на кв. Продимчец, гр. Ловеч, подобект – Довеждащ колектор и канализационна помпена станция“ – 98 457 лв.

2. Увеличение на получени от общината целеви трансфери от ЦБ (§31-18) с 44 076 лв.

2.1. С писмо №ФО-28/01.08.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери“ с **16 586 лв.** Средствата се предоставят целево за покриване на начислени лихви и такси по обслужване на дълга на общината към фонд „ФЛАГ“ ЕАД за периода 1 януари - 30 юни 2014 г. Промяната следва да се отрази по съответните разходни параграфи на функция „Разходи неклассифицирани в други функции“ по бюджета на общината.

2.2. С писмо №ФО-40/24.10.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери“ с **15 613 лв.** Средствата се предоставят целево за покриване на начислени лихви и такси по обслужване на дълга на общината към фонд „ФЛАГ“ ЕАД за периода 1 юли - 30 септември 2014 г. Промяната следва да се отрази по съответните разходни параграфи на функция „Разходи неклассифицирани в други функции“ по бюджета на общината.

2.3. С писмо №ФО-62/23.12.2014 г. на МФ са **увеличени** „Получени от общината целеви трансфери” с **11 877 лв.** Средствата се предоставят целево за покриване на начислени лихви и такси по обслужване на дълга на общината към фонд „ФЛАГ“ ЕАД за периода 1 октомври - 31 декември 2014 г. Промяната следва да се отрази по съответните разходни параграфи на функция „Разходи неклассифицирани в други функции“ по бюджета на общината.

3. Дарения от страната и чужбина в размер на 25 942 лв.

3.1. Дарение за ЦНСТ 1 – гр. Ловеч в размер на **3 400 лв.**

3.2. Получени средства от ДФ на ООН „Уницеф“ по проект „Да пораснем заедно – работилница за родители“ - функция „Образование“ в размер на **6 400 лв.**

3.3. Дарения във функция „Образование“ в размер на **1 800 лв.**

3.4. Дарения за Зоопарк - Ловеч в размер на **1 432 лв.**

3.5. Дарения за 11 май в размер на **2 000 лв.**

3.6. Дарения за 35 години от полета на първия български космонавт в размер на **8 750 лв.**

3.7. Дарение за празника на село Прелом в размер на **260 лв.**

3.8. Дарение за кметско наместничество с. Горан в размер на **200 лв.**

3.9. Дарение за Архитектурен пленер в размер на **850 лв.**

3.10. Дарение от „Екобулпак“ за коледните и новогодишни празници в Община Ловеч в размер на **850 лв.**

4. Получени трансфери в размер на 19 500 лв.

4.1. Трансфер за РБ „Проф. Беню Цонев” в размер на **2 150 лв.** по Програма младежки дейности.

4.2. Трансфер за ОДК - Ловеч в размер на **250 лв.** по Програма младежки дейности.

4.3. Трансфер за РБ „Проф. Беню Цонев” в размер на **3 100 лв.** по Проект „Традиционни дни на книгата „Ловеч чете““.

4.4. Получен трансфер от Министерство на инвестиционното проектиране в размер на **12 600 лв.**

4.5. Трансфер за съфинансиране организирането на Проект „Варошлийски вечери – 2014 г.“ – Регионален исторически музей – гр. Ловеч в размер на **1 400 лв.**

5. Предоставени трансфери в размер на 26 900 лв. /-/

5.1. Предоставен трансфер на РБ „Проф. Беню Цонев” в размер на **2 150 лв. /-/** по Програма младежки дейности.

5.2. Предоставен трансфер на Общински детски комплекс - Ловеч в размер на **250 лв. /-/** по Програма младежки дейности.

5.3. Предоставен трансфер на РБ „Проф. Беню Цонев” в размер на **3 100 лв. /-/** по Проект „Традиционни дни на книгата „Ловеч чете““.

5.4. Предоставен трансфер за съфинансиране организирането на Проект „Варошлийски вечери – 2014 г.“ – Регионален исторически музей – гр. Ловеч в размер на **1 400 лв. /-/**

5.5. Предоставен трансфер на Драматичен театър – гр. Ловеч в размер на **20 000 лв.** /-/ за закупуване на нов котел и въвеждането му в експлоатация.

6. Собствени приходи в размер на 87 752 лв.

6.1. Собствени приходи функция „Образование” – детските градини прилагачи системата на делегиран бюджет към 31.12.2014 г. са реализирали собствени приходи в размер на **5 876 лв.**

6.2. Регионален исторически музей – гр. Ловеч е реализирал собствени приходи в размер на **79 376 лв.**

6.3. Регионална библиотека „Проф. Беню Цонев“ – гр. Ловеч е реализирала собствени приходи в размер на **2 500 лв.**

С Решение №655 от 24.04.2014 г. на Общински съвет – гр. Ловеч е актуализирана капиталовата програма за 2014 г. на Община Ловеч както следва:

➤ С Постановление №19 от 7 февруари 2014 г. за одобряване на средства от резерва по чл.1, ал.2, Раздел II, т.4.1.2 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г. на Община Ловеч са одобрени средства за финансиране на три проекта:

- Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа в с. Малиново 986 000 лв.
- Реконструкция, обновяване и оборудване на читалище „Събуждане 1927” в с. Малиново 300 000 лв.
- Канализация на кв. Продимчец, гр. Ловеч, подобект – Довеждащ колектор и канализационна помпена станция 906 000 лв.

Средствата за строителен и авторски надзор за обектите е необходимо да бъдат осигурени от бюджета на Община Ловеч. Необходимите средства са в размер на **55 248 лв.** и са осигурени от функция ”Резерв”, дейност 998 „Резерв”, §9700 – Резерв за непредвидени и неотложни разходи.

➤ С цел оптимизиране на разходите за гориво за дейността на служителите от отдел „СКОРС” капиталовата програма е актуализирана със средства за доставка на 2 бр. електрически мотоциклети на обща стойност **3 400 лв.** Средствата са от реализираните преходни остатъци, заложили във функция „Отбрана и сигурност”, група ”Полиция, вътрешен ред и сигурност”, дейност 239 ”Други дейности по вътрешната сигурност”.

С Решение №686 от 26.06.2014 г. на Общински съвет – гр. Ловеч са извършени компенсирани вътрешни промени в разпределението на средствата с източник Целева субсидия за капиталови разходи в размер на **157 180 лв.** Средствата от регионалния приют за безстопанствени кучета 51 750 лв. и Канализация «Баховско шосе» Ловеч, сградни канализационни отклонения 93 261 лв. и 12 169 лв. /разлика от първоначално предвидените 68 310 лв. и необходимите средства за ремонта на улици в кв. Гозница 56 141 лв./ или общо 157 180 лв. са пренасочени в основен ремонт улици кв. Дръстене. Направените вътрешни компенсирани промени в капиталова програма в частта целева субсидия са направени с цел усвояване на целевата субсидия в рамките на бюджетната година.

С Решение №739 от 24.07.2014 г. на Общински съвет – гр. Ловеч се осигурява финансиране в размер на 30 000 лв. (Тридесет хиляди лева) за довършителни работи на катедрален храм „Св.Св. Кирил и Методии” в гр. Ловеч. Извършена е актуализация на бюджета като е прехвърлен остатък от 13 944 лв. от средствата за строителен и авторски надзор на обектите, планирани във функция „ЖС,БКС и ООС”, §5200 одобрени за финансиране с Постановление №19 от 7 февруари 2014 г. за одобряване на средства от резерва по чл.1, ал.2, Раздел II, т.4.1.2 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г. и са освободени още 16 056 лв. от §9700 ”Резерв за непредвидени и неотложни разходи”.

С Решение №784 от 16.10.2014 г. на Общински съвет – гр. Ловеч е актуализирана приходната част и са извършени компенсирани промени в разходната част на бюджета както следва:

**АКТУАЛИЗАЦИЯ
ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА 2014 г.**

§	Наименование	Актуализация	
		Увеличени е	Намалени е
1	2	3	4
Приходи с общински характер			
2.Неданъчни приходи			
§2400	Приходи и доходи от собственост	50 000	220 000
§2404	нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция		220 000
§2406	приходи от наем на земя	50 000	
§2700	Общински такси	245 000	
§2705	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	25 000	
§2729	други общински такси	220 000	
§2800	Глоби, санкции и наказателни лихви	5 000	
§2802	глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	5 000	
	Всичко неданъчни приходи:	300 000	220 000
3. Трансфери			
§6102	Предоставени трансфери		20 000
	ВСИЧКО:УВЕЛИЧЕНИЕ/НАМАЛЕНИЕ	300 000	240 000
АКТУАЛИЗАЦИЯ:		60 000	

АКТУАЛИЗАЦИЯ
РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТ 2014 г.

Дейност §	Вид разход - Дейност	АКТУАЛИЗАЦИЯ	
		Увеличение	Намаление
1	2	3	4
I. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ			
Функция II. "Отбрана и сигурност"			
Дейност 239	Други дейности по вътрешната сигурност		
§1020	Разходи за външни услуги	21 800	
§5200	Придобиване на ДМА		21 800
Всичко функция II:		21 800	21 800
Функция VII. "Почивно дело, култура, религизни дейности"			
Дейност 739	Регионаен исторически музей		
§1020	Разходи за външни услуги	5500	
§5200	Придобиване на ДМА		5 500
Всичко функция VII:		5 500	5 500
ВСИЧКО ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ:		27 300	27 300
II. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ			
Функция I. "Общи държавни сужби"			
Дейност 122	Общинска администрация		
§1015	Материали	40 000	
§1020	Разходи за външни услуги	8 900	
§4214	Обезщетения и помощи по решение на общински съвет	6 800	
§5200	Придобиване на ДМА		55 700
Всичко функция I:		55 700	55 700
Функция VI. "Жилищно строителство, БКС и ООС"			
Дейност 606	Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа		
§5100	Основен ремонт на ДМА	37 006	
Всичко:		37 006	
Дейност 619	Други дейности по ЖС, БКС и регионално развитие"		
§5100	Основен ремонт на ДМА		83 757
§5200	Придобиване на ДМА	62 539	
Всичко:		62 539	83 757
Дейност 622	Озеленяване		
§1020	Разходи за външни услуги	45 000	
Всичко:		45 000	
Всичко функция VI:		144 545	83 757
Функция VIII. "Икономически дейности и услуги"			
Дейност 832	Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата		
§5100	Основен ремонт на ДМА		788
Всичко функция VIII:		0	788
ВСИЧКО МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ:		200 245	140 245
ВСИЧКО РАЗХОДИ:		227 545	167 545
АКТУАЛИЗАЦИЯ:		60 000	

След всички тези промени към 31.12.2014 г. уточнения план на бюджета на Община Ловеч за 2014 г. е в следните размери:

ПРИХОДИ

	/в лв./
<u>1. Приходи с държавен характер</u>	<u>18 690 297</u>
1.1. Неданъчни приходи	69 840
1.2. Обща субсидия от ЦБ	15 398 836
1.3. Получени от общината целеви трансфери от ЦБ /§31-18/	168 778
1.4. Възстановени трансфери за ЦБ	-770
1.5. Получени от общината целеви трансфери от ЦБ /§31-28/	761 523
1.6. Трансфери между бюджети	301 206
1.7. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС	-265 957
1.8. Трансфери от /за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма - ПУДООС	1 699
1.9. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС	145 567
1.10. Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове	-30 821
1.11. Преходен остатък от 2013 г. левови сметки	2 140 396
<u>2. Приходи за местни дейности</u>	<u>15 114 320</u>
2.1. Патентен данък	85 000
2.2. Имуществени данъци	2 250 000
2.3. Неданъчни приходи	6 418 773
2.4. Обща изравнителна субсидия	2 009 100
2.5. Зимно поддържане и снеготопичване	128 600
2.6. Целева субсидия за капиталови разходи	3 166 155
2.7. Получени от общината целеви трансфер от ЦБ /§31-18/	44 076
2.8. Преходен остатък от 2013 г. левови сметки	616 550
2.9. Преходен остатък от 2013 г. валутни сметки	49 359
2.10. Получени трансфери	18 100
2.11. Предоставени трансфери	-5 500
2.12. Предоставен трансфер /Драматичен театър/	-102 100
2.13. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – получени трансфери	1 400
2.14. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – предоставени трансфери	-1 506 045
2.15. Получени краткосрочни заеми от други лица в страната /фонд „Флаг“ ЕАД/	1 127 715
2.16. Получени дългосрочни заеми от други лица в страната /фонд „Флаг“ ЕАД/	1 977 608
2.17. Погашения по краткосрочни заеми от др. лица в страната /фонд „Флаг“ ЕАД/	-1 127 715
2.18. Погашения по дългосрочни заеми от др. лица в страната:	-986 271
- фонд „Флаг“ ЕАД	-911 951
- фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници”	-74 320

2.19. Погашения по дългосрочни заеми от банки и финансови институции в чужбина	-337 176
2.20. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС	1 704 708
2.21. Друго финансиране – отчисления по ЗУО	-418 017

Всичко приходи по бюджета:	33 804 617
-----------------------------------	-------------------

РАЗХОДИ

1. Държавни дейности	18 690 297
2. Местни дейности	14 357 779
3. Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	756 541

Всичко разходи по бюджета:	33 804 617
-----------------------------------	-------------------

I. ИЗПЪЛНЕНИЕ ПЛАНА НА ПРИХОДИТЕ

Към 31.12.2014 г. изпълнението на приходите по бюджета е, както следва:

Наименование	Уточнен бюджет 31.12.2014 г.	Отчет 31.12.2014 г.	/в лв./ Изпълнение %
<u>ПРИХОДИ:</u>	<u>33 804 617</u>	<u>29 465 022</u>	<u>87,16</u>
1. Приходи за държавни дейности в т.ч.	18 690 297	16 794 346	89,86
1.1. Неданъчни приходи	69 840	69 840	
1.2. Взаимоотношения с ЦБ	16 328 367	16 328 367	
1.3. Трансфери	36 948	39 391	
1.4. Временни безлихвени заеми	145 567	145 567	
1.5. Операции с финансови активи и пасиви за държавни дейности	2 109 575	211 181	
2. Приходи за местни дейности в т.ч.	15 114 320	12 670 676	83,83
2.1. Планирани и постъпили местни приходи	8 753 773	8 280 531	
2.2. Взаимоотношения с ЦБ	5 347 931	5 347 930	
2.3. Трансфери	-1 594 145	-93 805	
2.4. Временни безлихвени заеми	1 704 708	-679 340	
2.5. Операции с финансови активи и пасиви за местни дейности	902 053	-184 640	

1. Приходи с държавен характер

Постъпилите приходи с държавен характер към 31.12.2014 г. са 16 794 346 лв. и са изпълнени на 89,86%, спрямо уточнения бюджет. По параграфи и подпараграфи държавните приходи са както следва:

§	Наименование	Уточнен бюджет 31.12.2014 г.	Отчет 31.12.2014 г.
Приходи с държавен характер			
§2400	Приходи и доходи от собственост	47 676	47 676
§2500	Държавни такси	30	30
§3600	Други неданъчни приходи	14 997	14 997
§3700	Внесени ДДС и други данъци в/у продажбите	-1 057	-1 057
§4500	Помощи и дарения от страната	8 194	8 194
	Всичко неданъчни приходи:	69 840	69 840
III. Трансфери			
§3100	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	16 328 367	16 328 367
§3111	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	15 398 836	15 398 836
§3118	получени от общини целеви трансфери от ЦБ	168 778	168 778
§3120	възстановени трансфери за ЦБ	-770	-770
§3128	получени от общини целеви трансфери от ЦБ	761 523	761 523
§6100	Трансфери между бюджети (нето)	301 206	303 649
§6101	получени трансфери	224 722	227 165
§6102	предоставени трансфери	-15	-15
§6105	трансфери от МТСП по прогр.за осигур. на заетост	76 499	76 499
§6200	Трансф. м/у бюджетни и с-ки за средства от ЕС	-265 957	-265 957
§6201	получени трансфери	15 000	15 000
§6202	предоставени трансфери	-280 957	-280 957
	Всичко трансфери:	16 365 315	16 367 758
§7600	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС	145 567	145 567
§8800	Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове	-30 821	13 676
§9300	Друго финансиране	0	150
§9500	Депозити и средства по сметки	2 140 396	197 355
	ПЛАНИРАНИ И ПОСТЪПИЛИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ:	18 690 297	16 794 346

През 2014 г. взаимоотношенията между централния бюджет и бюджета на Община Ловеч под формата на трансфери и субсидии за делегираните държавни дейности се изпълняваха ритмично и съобразено с разпределението по тримесечия съгласно ЗДБРБ за 2014 г.

2. Приходи с местен характер

Постъпилите приходи с местен характер към 31.12.2014 г. са в размер на 12 670 676 лв., при планирани 15 114 320 лв. или 83,83% изпълнение.

Постъпленията на приходите с местен характер могат да се проследят на следната таблица:

§	Наименование	Уточнен бюджет 31.12.2014 г.	Отчет 31.12.2014 г.
1	2	3	4
Приходи с местен характер			
1.	Имуществени данъци	2 335 000	2 407 088
2.	Неданъчни приходи	6 418 773	5 873 443

§2400	приходи и доходи от собственост	1 341 946	1 389 071
§2700	общински такси	4 683 379	4 496 767
§2800	глоби, санкции и наказателни лихви	23 000	32 235
§3600	други неданъчни приходи	12 879	17 718
§3700	внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-2 573	-364 060
§4000	постъпления от продажба на нефинансови активи	307 000	224 317
§4100	приходи от концесии	27 200	51 453
§4500	помощи и дарения от страната	19 542	19 542
§4600	помощи и дарения от чужбина	6 400	6 400
	Всичко собствени приходи:	8 753 773	8 280 531
3.	Трансфери	3 753 486	5 253 825
§3100	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	5 347 931	5 347 930
§3112	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини	2 137 700	2 137 700
§3113	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за КР	3 166 155	3 166 154
§3118	получени от общини целеви трансфери от ЦБ	44 076	44 076
§6100	Трансфери между бюджети (нето)	-89 500	-21 417
§6101	получени трансфери	18 100	134 009
§6102	предоставени трансфери	-107 600	-155 426
§6200	Трансф. м/у бюджетни и с-ки за средства от ЕС	-1 504 645	-71 775
§6201	получени трансфери	1 400	1 400
§6202	предоставени трансфери	-1 506 045	-73 175
§6400	Трансфери от/за държ. предприятия и др. лица, включени в консолидирана фискална програма	0	-613
§6402	предоставени трансфери	0	-613
4.	Временни безлихвени заеми	1 704 708	-679 340
§7600	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС	1 704 708	-679 340
5.	Операции с финансови активи и пасиви	902 053	-184 640
§7200	Предоставена временна финансова помощ	0	6 000
§8000	Заеми от чужбина - нето	-337 176	-337 174
§8300	Заеми от банки и други лица в страната - нето	991 337	1 071 143
§9300	Друго финансиране - нето	-418 017	-717 259
§9500	Депозити и средства по сметки - нето	665 909	-207 350
	ПЛАНИРАНИ И ПОСТЪПИЛИ МЕСТНИ ПРИХОДИ:	15 114 320	12 670 676

2.1. Имушествените данъци към отчетния период са с изпълнение 2 407 088 лв. при уточнен план 2 335 000 лв., което представлява 103,09% изпълнение. С най-голям относителен дял от 44,64% са приходите по §1301 Данък върху недвижими имоти с постъпления от 1 074 595 лв. при уточнен план 1 100 000 лв., т.е. 97,69% изпълнение. Преизпълнение в размер на 161 164 лв. е отчетено при приходите по §1303 Данък върху превозните средства – постъпили са 881 164 лв. при уточнен план 720 000 лв. т.е. 122,38%.

Изпълнението на приходите по §1304 Данък при придобиване на имущество към 31.12.2014 г. е 83,53% или при уточнен план 420 000 лв. са отчетени 350 837 лв. По §1308 Туристически данък са постъпили 6 967 лв. при уточнен план 10 000 лв. т.е. 69,67% изпълнение.

Към 31.12.2014 г. по §0103 Окончателен годишен патентен данък са отчетени 93 463 лв., при планирани 85 000 лв., което е 109,96%.

Преизпълнението в групата възлиза на **72 088 лв.**

2.2. Неданъчните приходи към 31.12.2014 г. имат изпълнение от 5 873 443 лв., при уточнен план в размер на 6 418 773 лв. или 91,50%.

Изпълнението в групата е както следва:

- **Приходи и доходи от собственост**

С най-голям относителен дял от 38,42% са постъпленията по §2405 Приходи от наеми на имущество. Към 31.12.2014 г. са постъпили 533 645 лв. при уточнен план 520 000 лв. Процентното изпълнение е 102,62%.

По §2404 Приходи от продажба на услуги – при годишен план 361 946 лв. в бюджета на общината са отчетени 371 846 лв., което представлява 102,74%.

За отчетния период по §2406 Приходи от наем на земя са постъпили 422 719 лв. при уточнен план 330 000 лв. или 128,10%.

По §2407 Приходи от дивиденди – при годишен план 80 000 лв. в бюджета на общината са отчетени 23 401 лв., което представлява 29,25%.

Постъпленията от лихви към 31.12.2014 г. са в размер на 23 635 лв. при уточнен план 50 000 лв., което представлява 47,27%. Постъпили са и приходи от други лихви в размер на 13 825 лв.

- **Общински такси**

Най-голям относителен дял от общия размер на неданъчните приходи заемат приходите от **общински такси** - 76,56%. За периода са отчетени 4 496 767 лв. или 96,02% изпълнение спрямо уточнения годишен план 4 683 379 лв. Събраната такса за битови отпадъци е с най-голям размер, а именно 3 162 123 лв. или 97,04% изпълнение спрямо уточнения план от 3 258 608 лв.

- **Глоби, санкции и наказателни лихви**

Отчетени са средства в размер на 32 235 лв., при план 23 000 лв., в процент 140,15%.

- **Постъпления от продажба на нефинансови активи**

Постъпленията са в размер на 224 317 лв. или 73,07% изпълнение спрямо планираните 307 000 лв.

С най-голям относителен дял са приходите от продажба на земя 77,28%, отчетени са 173 351 лв. при уточнен план 220 000 лв. или изпълнението им е 78,80%.

За периода са отчетени 45 292 лв. постъпления от продажба на сгради или 85,46% изпълнение спрямо уточнения годишен план 53 000 лв.

Постъпленията от продажба на нематериални дълготрайни активи към 31.12.2014 г. са в размер на 5 222 лв. при уточнен план 30 000 лв., което представлява 17,41%. Нисък е и процента на изпълнение на постъпленията от продажба на транспортни средства – при планирани 4 000 лв. са отчетени 452 лв., което представлява 11,30%.

• **Приходи от концесии** - в бюджета на общината са отчетени 51 453 лв., което представлява 189,17%, при уточнен годишен план 27 200 лв. Преизпълнението е в размер на 24 253 лв.

• **Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната и чужбина** –през годината в общината са получени и изразходени дарения в размер на 25 942 лв.

3. Просрочените вземания към 31.12.2014 г. са в размер на 615 180 лв., както следва:

<u>3.1. Просрочени вземания от клиенти</u>	<u>4 147 лв.</u>
- такси за ползване на детски градини	4 147 лв.
<u>3.2. Просрочени вземания от наеми</u>	<u>441 652 лв.</u>
<u>3.3. Просрочени вземания от концесии</u>	<u>53 450 лв.</u>
<u>3.4. Други просрочени вземания – консумативи</u>	<u>115 931 лв.</u>

По събирането на просрочените вземания се работи ежедневно – връчват се писма, покани за доброволно изплащане на дължимите суми, прекратяват се договорите, принудително изваждане от имоти и завеждане на съдебни искове и изпълнителни дела. През 2014 г. са прекратени 11 бр. нежилищни договора, 9 бр. жилищни (4 договора са прекратени доброволно, а другите 5 поради неизпълнение на договорните отношения) и 3 бр. договора на лекари.

Община Ловеч няма просрочени задължения.

1. Задължения по сключени договори за наем на нежилищни имоти- частна общинска собственост (помещения)

Към 31.12.2014 г. несъбраните задължения са 157 128 лв.

Длъжниците и предприетите действия спрямо тях са следните:

1. „Джи Пи Ей Груп” АД гр. София – наемател на източен салон в „Барокова къща” гр. Ловеч, с неизплатени задължения в размер на 20 635 лв. Предприети действия за принудително прекратяване на договора за наем, след неизпълнение на споразумение за разсрочено плащане на задълженията;

2. ЕТ „Калоян-88-Валя Кънчева”, наемател на ЗХР „Вароша”, гр. Ловеч, дължащ 14 496 лв. Прекратен договор за наем. Сключено споразумение за разсрочено плащане на задълженията;

3. „Медицински център I - ЛЗИСПМ” ООД гр. Ловеч – ползвател на лекарски кабинети в сградата на бившата поликлиника, гр. Ловеч, дължащ 7 777 лв. Сключено споразумение за разсрочено плащане на задълженията;

4. „Гемини” ООД гр. Ловеч – ползвател на лекарски кабинети в сградата на бившата поликлиника, гр. Ловеч, дължащ 5 345 лв. Изпратено предизвестие за освобождаване на кабинетите и изплащане на дължимите суми;

5. Кооперация „ПКИ ”Надежда” гр. Ловеч – наемател на търговски обект и офис на ул. „Стефан Караджа”, дължащ 5 173 лв. Сключено споразумение за разсрочено плащане на задълженията;

6. „ДИМ-2” ЕООД – наемател на магазин в с. Радювене, Община Ловеч,

дължащ 2 775 лв. Прекратен договор за наем. Сключено споразумение за разсрочено плащане на задълженията.

7. Предадени в дирекция АПИО за завеждане на съдебни иски са досието на „Андронов“ ЕООД гр. Ловеч – бивш наемател на помещение – „Кафе аператив“, находящо се в сградата на Младежки дом, гр. Ловеч, дължащ 18 506 лв. и досието на „Алги“ ЕООД, бивш наемател на магазин №1, находящ се на бул. „България“ № 48 в гр. Ловеч, дължащ 3 281 лв.

8. Наематели и ползвателите с просрочени една или две месечни вноски, които обикновено се заплащат през месеца следващ просрочието – 18 620 лв.;

9. Продължава съдебното дело със СТД „Стратеш“ гр. Ловеч – ползвател на ресторант „Юзината“ в местността „Баш бунар“, гр. Ловеч, дължащ 60 520 лв. (неизплатено обезщетение за периода от месец август 2008 г. – прекратяването на договора за безвъзмездно право на ползване върху имота, до края на 2014 г.). За сумата от 46 875 лв. през 2012 г. е заведен съдебен иск.

II. Задължения по сключени договори за наем на общински терени за разполагане на преместваеми обекти (павилиони)

Към 31.12.2014 г. несъбраните задължения от наем на терени за разполагане на павилиони са в размер на 96 936 лв.

Длъжниците и предприетите действия спрямо тях са следните:

1. ЕТ „Енчеви-ТВ-Тинка Енчев“ гр. Ловеч, дължащ 1 876 лв. Изпратено е предизвестие за освобождаване на теренът и изплащане на дължимите суми.

2. „Страхил Иванов 2010“ ЕООД гр. Ловеч, дължащ 2 138 лв. Изпратено е предизвестие за освобождаване на теренът и изплащане на дължимите суми.

3. Наематели и ползвателите с просрочени една или две месечни вноски, които обикновено се заплащат през месеца следващ просрочието – 6 727 лв.

4. „Ловеч автотранспорт“ ЕООД гр. Ловеч има неизплатени задължения към Община Ловеч в размер на 86 195 лв., представляващи дължимо обезщетение за ползването на гаровия перон. Дружеството е завело съдебен иск срещу Община Ловеч. С решение №177/12.09.2012 г. ВКС отменя въззивно решение №221/21.07.2011 г. по гр.д. №237/2011 г. на ВТАС и потвърденото с него решение 83/06.04.2011 г. по гр.д. 175/2010 г. на ЛОС (частично) и връща делото на Окръжен съд-Ловеч за разглеждане от друг състав по предявения иск с правно основание чл. 124, ал. 1 от ГПК. Окръжен съд-Ловеч е постановил решение №36 от 25.02.2013 г. по гр. дело №461/2012 г., решението е влязло в сила на 21.03.2013 г. Към момента продължават действията за събиране на дължимото обезщетение от страна на Община Ловеч.

III. Задължения по сключени договори за наем на общински терени за разполагане на РИЕ-билбордове

Към 31.12.2014 г. несъбраните задължения от наем на терени за разполагане на РИЕ-билбордове са в размер на 19 567 лв.

Длъжниците и предприетите действия спрямо тях са следните:

1. „Моушън артс“ ООД гр. София, дължащ 6 122,91 лв., по два договора

за наем. Изпратено предупредително писмо за доброволно погасяване на дължимите суми, като при неизпълнение Община Ловеч ще предприеме действия за прекратяване на договора за наем.

2. „Сън Аут Ъф Хоум Медия” ООД гр. София, дължащ 5 120,36 лв., по два договора за наем. Изпратено предупредително писмо за доброволно погасяване на дължимите суми, като при неизпълнение Община Ловеч ще предприеме действия за прекратяване на договора за наем.

3. „Силвар стар” ЕООД гр. Ловеч, дължащ 6 632,33 лв., по два договора за наем, предприети действия за събиране на сумите.

4. „Рекламна мрежа 5” ООД гр. София, дължащ 1 428,55 лв., по един договор, предприети действия за събиране на сумата.

5. „Урум и Ко” ЕООД гр. София, дължащ 262,58 лв. по един договор, която сума представлява едномесечна вноска, изплаща се в месеца следващ просрочието.

IV. Задължения по сключени договори за предоставяне на концесия на общински язовири

Към 31.12.2014 г. несъбраните задължения за 2014 г., представляващи концесионни вноски по сключени договори за концесия на общински язовири, са в размер на 13 880 лв.

Длъжниците и предприетите действия спрямо тях са следните:

1. „В.П.С.Е” ООД гр. Ловеч по два концесионни договора – 4111,17 лв. и 3122,48 лв.
2. „Серена” ООД гр. Ловеч – 3823,87 лв.
3. ЕТ „Сте-Вал-Стефко Вълев” гр. Ловеч – 1992,39 лв.
4. ЕТ „Костов-Николай Костов” гр. Ловеч – 830,09 лв.

Изготвен е доклад от определеното длъжностно лице по смисъла на чл. 105, ал. 1 от ЗК и чл. 106, ал. 1 от ППЗК до комисията, назначени па Заповед № 1402/20.11.2013 г. на кмета на Община Ловеч, за осъществяване на контрол за резултатите от извършените проверки, направените констатации и дадените предписания.

Изпълнението на плана на приходите по бюджета на Община Ловеч към 31.12.2014 г. е показано на справка - Приложение №1

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ ПЛАНА НА РАЗХОДИТЕ

/в лв./				
Наименование	Всичко разходи	Държавни дейности	Местни дейности	Дофинансиране
Уточнен план 31.12.2014 г.	33 804 617	18 690 297	14 357 779	756 541
Касово изпълнение 31.12.2014 г.	29 465 022	16 794 346	11 998 891	671 785
% изпълнение спрямо уточнен план	87,16	89,86	83,57	88,80

Общата сума на извършените разходи по бюджета за 2014 г. на Община Ловеч е 29 465 022 лв., или 87,16% изпълнение спрямо уточнения план към 31.12.2014 г. в размер на 33 804 617 лв.

Бюджетната 2014 г. приключи с преходен остатък в размер на 2 840 596 лв., в т.ч. от държавни дейности наличности в левови сметки 1 967 337 лв. и от местни дейности 873 259 лв.

1. Разходи за държавни дейности

Изпълнението на разходите за държавни дейности е 16 794 346 лв. при уточнен план 18 690 297 лв. или 89,86%. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи по бюджета е 57%.

В изпълнението на разходната част са намерили отражение всички промени от страна на Министерство на финансите, получени трансфери и дарения. Образователните, здравните, социални и културни заведения и институти са финансирани ритмично без нарушаване на дейността им по финансови причини.

Към 31.12.2014 г. държавните дейности са дофинансирани с местни приходи в размер на 556 541 лв., от които са изразходени 671 785 лв. /в т.ч. за възнаграждения и осигурителни плащания 529 916 лв.; за капиталови разходи 6 397 лв. и издръжка и други плащания 135 472 лв./, т.е. 88,80%.

Извършените разходи в делегираните от държавата дейности са както следва:

- *За възнаграждения и осигурителни плащания* са изразходени 12 338 443 лв. при план 13 048 114 лв. или 94,56% изпълнение. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи за държавни дейности е 73,47%.

- *Отчетените средства за издръжка и други плащания* са в размер на 4 159 071 лв. при уточнен годишен план 5 183 092 лв., т.е. изпълнението е 80,24%. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи за държавни дейности е 24,76%.

- *За капиталови разходи* са отчетени 296 832 лв. при уточнен план в размер на 459 091 лв. или изпълнение от 64,66%. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи за държавни дейности е 1,77%.

2. Разходи за местни дейности

Уточненият план на разходите за местни дейности към 31.12.2014 г. е 14 357 779 лв., а изпълнението 11 998 891 лв. или 83,57%. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи по бюджета е 40,72%.

Отчетените към 31.12.2014 г. разходи за местни дейности са в следните размери:

- *За възнаграждения и осигурителни плащания* са изразходени 1 497 810 лв. при план 1 626 352 лв. или 92,10% изпълнение. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи за местни дейности е 12,48%.

- *Отчетените средства за издръжка и други плащания* са в размер на 7 343 035 лв. при уточнен годишен план 8 339 396 лв., т.е. изпълнението е 88,05%. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи за местни дейности е 61,20%.

- *За капиталови разходи* са отчетени 2 997 684 лв., а уточнения план е в размер на 4 191 731 лв. или изпълнение от 71,51%. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи за местни дейности е 24,98%.

- *Разходи за лихви* - отчетени са 160 062 лв., при уточнен годишен план 200 000 лв. или 80,03% изпълнение. Относителният им дял спрямо общия размер на отчетените разходи за местни дейности е 1,33%.

При извършения анализ на разходната част в държавни и местни дейности е видно, че всички бюджетни дейности са финансирани ритмично.

Отчетът за изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2014 г. е показан общо, по функции и дейности, кметства на самостоятелен бюджет и Общински съвет на справки Приложения от №2 до №12 включително.

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КАПИТАЛОВИТЕ РАЗХОДИ

Капиталовата програма на Община Ловеч е приета с решение №596/13.02.2014 г. Утвърдената целева субсидия съгласно чл.50 от ЗДБРБ за 2014 г. е в размер на 981 100 лв, в т.ч за изграждане и основен ремонт на общинска пътна мрежа 525 900 лв.

С Постановление №19/07.02.2014 г. за одобряване на средства от резерва по чл.1, ал.2, Раздел II, т.4.1.2 от ЗДБРБ за 2014 г. и ПМС №333/17.10.2014 г. за изменение и допълнение на ПМС 19/07.02.2014 г. са утвърдени средства по Публична инвестиционна програма „Растеж и устойчиво развитие на регионите “. Финансират се три обекта:

- „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа в с.Малиново “ 979 083 лв.;
- „Реконструкция, обновяване и оборудване на читалище „Събуждане – 1927“ в с. Малиново“ - 300 000 лв.;
- „ Канализация на кв. Продимчец, гр. Ловеч, подобект „Довеждащ колектор и канализационна помпена станция““ - 906 000 лв.

След проведени процедури по ЗОП са сключени договори за строителство. Към 31.12.2014 г. обектите не са окончателно изпълнени и остатъкът от одобрените средства са преведени по сметка на общината като преходен остатък за 2015 г. за довършване на строително монтажните работи, като срока за усвояването е 30 юни 2015 г. (съгл. ПМС №435/19.12.2015 г.).

Преходните обекти от 2013 г. финансирани с целева субсидия са завършени, а именно Основен ремонт на Общинска пътна мрежа и Укрепване на мост път IV Ловеч - Пресяка и други.

Изпълнен е ремонта на улици в кв. Гозница и кв. Дръстене. Ремонт на ул. „Иларион Ловчански“, кв. Дикисана остава като преходен обект както и ремонт на общински път LOV 2075 през с. Българене от км.3+200 до км.5+100.

Започна изграждането на два броя детски площадки, които ще бъдат довършени през 2015 г.

Изпълнени са доставките на оборудване за здравните и социални заведения както и сметоизвозващата машина и оборудване за Бюджетна дейност „Комунални дейности“.

Подробното изпълнение на Капиталова програма е представено в Приложение №13.

IV. ФУНКЦИОНИРАНЕ НА СИСТЕМАТА ЗА ФИНАНСОВО УПРАВЛЕНИЕ И КОНТРОЛ ПРЕЗ 2014 г.

Системата за финансово управление и контрол (СФУК) в Община Ловеч е въведена през 2001 г. в съответствие със Закона за вътрешен финансов контрол. При изпълнението на всички бюджети тя непрекъснато се усъвършенства и допълва, за да работи съгласно структурата и персонала на общината.

В изпълнение на изискванията на чл.8, ал.1 от ЗФУКПС през първото тримесечие на 2014 г. всички разпоредители с бюджетни кредити извършиха оценка на състоянието на СФУК за 2013 г.

Ръководителите на всяко ниво в общината са осигурили изграждането, развитието и функционирането на СФУК в съответствие със спецификата на ръководените от тях структури и дейности.

Мониторингът в общината се осъществява основно чрез текущо наблюдение, самооценка и вътрешни одити. През 2014 г. се извърши определяне и оценка на риска от всички разпоредители с бюджет и бяха предприети мерки за минимизирането на риска в разумни граници.

Нивото на увереност при поемане на задължение или извършване на разход се осъществява чрез въведения ред за предварителен контрол. Това е един от най-важните елементи при разходване на бюджетни средства.

Системата за финансово управление и контрол в Община Ловеч е въведена във всички структури, програми, дейности и процеси. В нея са описани включените политики, процедури и утвърдени документи, които осигуряват изпълнението на бюджета да се осъществява в интерес на местната общност и при спазване принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност, ефикасност и публичност за да се осигури постигането целите на общината.

През 2014 г. се извърши Функционален анализ на администрацията в Община Ловеч в следствие на който беше утвърден Процедурен наръчник на Община Ловеч. Той обхваща административно обслужване, бюджет, нередности, стратегия за оценка на риска, целеполагане наблюдение и контрол, обществени поръчки, контрол по разходване, заплащане и осчетоводяване, информационни системи, публичност, управление на човешките ресурси, наблюдение и контрол при изпълнение на договори, архивиране и оценка на изпълнение на проекти.

През отчетната година се извършиха четири одитни ангажимента за даване на увереност. Дадените препоръки към одитираните обекти са с цел

подобряване дейността на Община Ловеч. Повечето от направените препоръки са изпълнени, през 2014 г., а отаналите са в процес на изпълнение и ще бъдат проверени при следващ одитен ангажимент.

V. ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

Към 31.12.2014 г. Община Ловеч има дългосрочен дълг в размер на **6 088 708 лв.** по шест позиции:

1. **Дексия Комуналкредит Банк АД** - за изпълнение на проект „Реконструкция и модернизация на съоръженията за улично осветление на територията на Община Ловеч“:
 - размер на кредита 6 999 916 лв.
 - размер на усвоеният кредит 6 743 475 лв.
 - остатъчен размер на дълга **4 689 310 лв.**
 - погасена главница 2 054 165 лв.
 - платени лихви 776 565 лв.
2. **Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници“** - за осъществяване на проект „Енергоефективна реконструкция на ОДЗ „Слънце“ – град Ловеч“:
 - размер на кредита 371 602 лв.
 - размер на усвоеният кредит 371 602 лв.
 - остатъчен размер на дълга **253 935 лв.**
 - погасена главница 117 667 лв.
 - платени лихви 30 901 лв.
3. **Фонд „Флаг“ ЕАД** - за осъществяване на проект „Прилагане на мерки за енергийна ефективност в общинската и образователната инфраструктура на Община Ловеч“ /краткосрочен кредит/:
 - размер на кредита 634 260 лв.
 - размер на усвоеният кредит 634 260 лв.
 - остатъчен размер на дълга **0 лв.**
 - погасена главница 634 260 лв.
 - платени лихви 11 389 лв.
4. **Фонд „Флаг“ ЕАД** - за осъществяване на проект „Прилагане на мерки за енергийна ефективност в общинската и образователната инфраструктура на Община Ловеч“ /дългосрочен кредит/:
 - размер на кредита 737 313 лв.
 - размер на усвоеният кредит 737 313 лв.
 - остатъчен размер на дълга **624 813 лв.**
 - погасена главница 112 500 лв.
 - платени лихви 23 113 лв.
5. **Фонд „Флаг“ ЕАД** - за осъществяване на проект „Подобрение на водоснабдителната и канализационна система на гр. Ловеч“ /дългосрочен кредит/:
 - размер на кредита 1 062 423 лв.
 - размер на усвоеният кредит 698 819 лв.
 - остатъчен размер на дълга **0 лв.**

- погасена главница 698 819 лв.
 - платени лихви 18 750 лв.
6. Фонд „Флаг“ ЕАД - за осъществяване на проект „Подобрение на водоснабдителната и канализационна система на гр. Ловеч” /дългосрочен кредит/:
- размер на кредита 541 476 лв.
 - размер на усвоеният кредит 541 476 лв.
 - остатъчен размер на дълга **520 650 лв.**
 - погасена главница 20 826 лв.
 - платени лихви 3 941 лв.

До 31.12.2014 г. Община Ловеч няма закъснения и наказателни лихви по обслужване на дълга.

При вписванията в Централния регистър на общинския дълг на Министерство на финансите са спазени всички изисквания по реда, начина и сроковете на предоставяне и отчитането на информацията.

Изпълнението на общинския дълг към 31.12.2014 г. е представено в Приложение №14.

Отчетът за изпълнението и приключването на бюджета на Община Ловеч за 2014 г. е предоставен за публично обсъждане с местната общност на 09.06.2015 г.