

# ОБЩИНА РУСЕ

## ДОКЛАД

### КЪМ ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2015 г.

Настоящият отчет се предоставя на Общински съвет Русе, в изпълнение на чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси и чл.37, ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Русе, приета с Решение № 842 по Протокол № 32 от 12.12.2013г. на Общински съвет Русе.

Касовият отчет на Община Русе в приходната и разходната си част е съставен, съгласно Единната бюджетна класификация /ЕБК/ за 2015 година утвърдена, с ДДС №17 от 18.12.2014г. на Министерство на финансите.

Реализацията на бюджет 2015г. в приходната и разходната част е осъществена при спазване на действащото законодателство през бюджетната година, а именно: **Закона за държавния бюджет на Република България** за 2015 година, обнародван в ДВ бр.107/2014г., **Постановление № 8 на МС от 16.01.2015г.** за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2015г., обнародван в ДВ, бр.6/2015г., **Закона за публичните финанси, ФО №1/26.01.2015г.** на Министерство на финансите, както и всички други указания на МФ издавани в хода на изпълнение на бюджета през годината, **Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Русе**, приета с Решение № 842 по Протокол № 32 от 12.12.2013г. на Общински съвет Русе.

В процеса на изпълнение на бюджета освен задължителната актуализация, са извършени корекции по мотивирани искания на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, по писма и указания на Министерство на финансите и по инициатива на общинската администрация общо 18 броя, в това число с Решения на Общинския съвет – 8 броя и със Заповеди на Кмета – 10 броя.

Бюджетът на Община Русе за 2015 година е приет с Решение № 1285 по протокол № 46 от 12.02.2015г. в размер на **97 356 613 лв.**

Уточненият годишен план на общината към 31.12.2015г. е 115 822 270лв., а отчетът към 31.12.2015г. е 86 353 703лв., което е **74.56 %** изпълнение на бюджета. Към същия период на предходната година уточненият план е бил 115 415 971 лв., а отчетът 91 801 428 лв., което е представлявало 79,54 % изпълнение на бюджета.

**Отчетът** за изпълнение на бюджета за 2015г. е, както следва:

- По прихода: **106 148 459 лв.**
- По разхода: **86 353 703 лв.**
- Преходен остатък, в размер на **19 794 756 лв.,**

в това число:

- Чужди средства по §9310 – **45 697 лв.**
- Налични средства по проекти в размер на **411 226 лв.** по § 88 03, както следва - проекти в училищата: **40 639 лв.** и в Общината: **370587 лв.**, от които по проект ВГ06-243-"Равен достъп на деца в риск" – 111 688,40лв. и по проект ВГ12 „Кризисен център“ – 258 899,12 лв.)

**Преходният остатък към 31.12.2015г. в систематизиран вид има следния състав:**

1. Държавни дейности **3 964 314 лв.,**

В това число:

- средства по проекти по §8803 **40 639 лв.**

• Държавни дейности - второст.разпоредители	3 541 885 лв.
• Държавни дейности – Община Русе	381 790 лв.
<b>2. Общо местни дейности (местни +дофинансиране)</b>	<b>15 830 442 лв.,</b>
<i>В това число:</i>	
• Чужди средства §9310	<b>45 697 лв.</b>
• По проект BG06-243 "Равен достъп на деца в риск"	<b>111 688 лв.</b>
• По проект BG12 „Кризисен център“	<b>258 899 лв.</b>
• Второстепенни разпоредители	<b>190 277 лв.</b>
• В приходната част на бюджета, средства в общ размер на	<b>4 756 109 лв.,</b>
<i>В това число за:</i>	
- Съфинансирания по проекти –	294 988 лв.
- Погашения на заеми	4 461 121 лв.
• Община - общо	<b>10 467 772 лв.,</b>
<i>В това число:</i>	
▪ Такса битови отпадъци	2 326 745 лв.
▪ Програма „Туризъм“	49 064 лв.
▪ Преходен остатък ММД	10 697 лв.
▪ Детски площадки –20бр. (273200лв.-целеви; 227900лв.-собствени)	381 338 лв.
▪ Паркинг-театрален комплекс (6694лв.-целеви и 372044лв.-собствени)	378 738 лв.
▪ Канал на ул.Въча (Приватизация – преходен от 2015г.)	21 500 лв.
▪ Напорен тръбопровод КПП-Дунав мост (Приватизация – преходен от 2015г.)	118 000 лв.
▪ Подмяна водопр.отклонения-гроб.паркове (Приватизация – преходен от 2015г.)	51 500 лв.
▪ Реконструкция на кръстовище на ул.“Плиска“ и ул.“М.Арнаудов“	450 000 лв.
▪ Подземен паркинг на три нива (целеви)	3 476 960 лв.
▪ Устойчивост по проект „Реки на времето	114 000 лв.
▪ Изграждане на ограда на гробищни паркове (Чародейка и Басарбово)	120 000 лв.
▪ Изграждане на детска площадка на ул.“Мальовица“	38 050 лв.
▪ Проектиране за благоустрояване в кв.Дружба 1, бл.Мир	24 000 лв.
▪ Ремонт корпус „А“ Доходно здание	60 000 лв.
▪ Други – нови и преходни обекти, в т.ч. <i>по сключени договори, чийто действие обхваща следващата година.</i>	2 847 180 лв.

Консолидираният годишен финансов отчет на община Русе за 2015г. обхваща дейността на Общината, като първостепенен разпоредител и на 75 броя второстепенни разпоредители с бюджети, както следва:

- |                                 |                               |
|---------------------------------|-------------------------------|
| 1. Училища                      | <b>29 броя</b>                |
| 2. Детски градини ( ОДЗ и ЦДГ)  | <b>19 броя</b>                |
| 3. Кметства                     | <b>12 броя, в това число:</b> |
| 3.1. Кметство - с. Николово     |                               |
| 3.2. Кметство - с. Мартен       |                               |
| 3.3. Кметство - с. Ново село    |                               |
| 3.4. Кметство - с. Червена вода |                               |
| 3.5. Кметство - с. Семерджиево  |                               |
| 3.6. Кметство - с. Басарбово    |                               |
| 3.7. Кметство - с. Просена      |                               |
| 3.8. Кметство - с. Хотанца      |                               |
| 3.9. Кметство - с. Сандрово     |                               |
| 3.10. Кметство - с. Тетово      |                               |
| 3.11. Кметство – с. Ястребово   |                               |
| 3.12. Кметство – с. Бъзън       |                               |
| 4. Регионална библиотека        |                               |
| 5. Регионален исторически музей |                               |
| 6. Художествена галерия         |                               |

## 7. Общински предприятия и звена

12 броя, в това число:

- 7.1. Филиално счетоводство Детски ясли, детска млечна кухня и медицинско обслужване в образованието
- 7.2. Обединено счетоводство „Социални дейности”
- 7.3. СЗ”КООРС”
- 7.4. ОП”Комунални дейности”
- 7.5. ОП”Общински спортни имоти”
- 7.6. „Общински младежки дом”
- 7.7. „Общински детски център за култура и изкуство”
- 7.8. ОП „Русе арт”
- 7.9. ОП „Управление на общински имоти”
- 7.10. ОП „Социално предприятие Обществена трапезария“ (СПОТ)
- 7.11. ОП „Паркстрой –Русе“ (от 01.06.2014г.)
- 7.12. ОП „Обреден дом“ (от 01.09.2014г.)

**I. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА**

Приложение №1

## ПРИХОДИ НА ОБЩИНА РУСЕ

Собствените приходи включват: приходите от имуществени и други данъци; приходи от местни такси, в размери определени от Общинския съвет; постъпления от продажба на общински нефинансови активи, приходи и доходи от собственост, приходи от глоби, санкции и неустойки, наказателни лихви, дарения и помощи от страната и чужбина и други неданъчни приходи с общински характер.

От 01.01.2014г., предвид закриване на извънбюджетните сметки за общинската приватизация, в общинските приходи се отчитат и постъпленията от приватизация, като постъпващите суми от приватизация на общинското участие в търговски дружества (сумите по чл. 10, ал. 1 и чл. 10а, ал. 3, т. 1 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол - ЗПСК) се отчитат по § 90-00 „Приватизация“, а приходите от приватизация на общинско имущество по чл. 1, ал. 2, т. 6 от ЗПСК се отчитат по бюджетната сметка на общината по §40-00 „Приходи от продажба на нефинансови активи“.

Изпълнението на собствените (данъчни и неданъчни) приходи към 31.12.2015г. е **105.50%**. В таблицата по долу е представен отчетът по основни приходни показатели спрямо уточнения годишен план към края на годината, както и сравнение на изпълнението спрямо същия период на 2014г., а именно:

ВИД ПРИХОД	Първоначален план за 2015г.	Уточнен годишен план за 2015г.	Отчет към 31.12.2015г.	процентно изпълнени е спрямо уточн.год. план (к.3/к.2 %)	Отчет към 31.12.2014г.	Разлика: отчет 31.12.2015г. минус отчет 31.12.2014г. (к.3 - к.5)
1	2а	2	3	4	5	6
<b>А.Собствени приходи ОБЩО</b>	<b>34 752 861</b>	<b>35 107 427</b>	<b>37 037 222</b>	<b>105.50%</b>	<b>34 024 153</b>	<b>3 013 069</b>
<b>I. Имуществени и други данъци</b>	<b>11 900 000</b>	<b>11 900 000</b>	<b>13 097 066</b>	<b>110.06%</b>	<b>12 325 197</b>	<b>771 869</b>
1. Данък в/у доходите на физ. лица /патентен данък/ §103	300 000	300 000	265 029	88.34%	325 993	-60 964
2. Имуществени данъци	11 600 000	11 600 000	12 827 718	110.58%	11 992 670	835 048

Данък върху недвижимите имоти §1301	4 400 000	4 400 000	4 452 353	101.19%	4 438 841	13 512
данък върху наследствата §1302	0	0	0	0.00%	0	0
Данък върху превозните средства §1303	3 900 000	3 900 000	4 591 300	117.73%	3 930 169	661 131
Данък придобиване на имущество §1304	3 200 000	3 200 000	3 688 817	115.28%	3 528 704	160 113
Туристически данък §1308	100 000	100 000	95 248	95.25%	94 956	292
<b>3. Други данъци § 2000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 319</b>		<b>6 534</b>	<b>-2 215</b>
<b>II. Неданъчни приходи в т. ч.:</b>	<b>22 852 861</b>	<b>23 207 427</b>	<b>23 940 156</b>	<b>103.16%</b>	<b>21 698 956</b>	<b>2 241 200</b>
<b>1. Приходи и доходи от собственост §2400</b>	<b>6 038 615</b>	<b>6 067 172</b>	<b>6 200 905</b>	<b>102.20%</b>	<b>5 614 052</b>	<b>586 853</b>
нетни приходи от продажба на услуги §2404	2 233 164	2 233 164	2 211 189	99.02%	1 723 012	488 177
приходи от наеми на имущество §2405	2 475 831	2 503 036	2 564 454	102.45%	2 506 501	57 953
приходи от наем на земя §2406	1 094 620	1 095 961	1 187 238	108.33%	762 510	424 728
приходи от дивиденди §2407	200 000	200 000	205 497	102.75%	571 951	-366 454
приходи от лихви §2408	35 000	35 011	32 527	92.91%	50 078	-17 551
<b>2. Държавни такси §2500</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>100</b>		<b>38</b>	<b>62</b>
<b>3. Общински такси §2700</b>	<b>14 592 216</b>	<b>14 592 216</b>	<b>14 738 900</b>	<b>101.01%</b>	<b>14 702 219</b>	<b>36 681</b>
<i>В това число:</i>						
за ползване на детски градини §2701	1 582 000	1 582 000	1 413 988	89.38%	1 468 959	-54 971
за ползване на детски ясли §2702	540 280	540 280	381 641	70.64%	383 133	-1 492
за ползване на домашен социален патронаж §2704	461 000	461 000	441 345	95.74%	425 866	15 479
за ползване на пазари и тържища §2705	580 000	580 000	675 197	116.41%	615 010	60 187
<b>за битови отпадъци §2707</b>	<b>10 500 000</b>	<b>10 500 000</b>	<b>10 774 735</b>	<b>102.62%</b>	<b>10 597 343</b>	<b>177 392</b>
за ползване на общезития §2708	19 800	19 800	20 580	103.94%	23 326	-2 746

за технически услуги §2710	500 000	500 000	526 031	105.21%	482 523	43 508
за административни услуги §2711	260 000	260 000	225 728	86.82%	235 486	-9 758
за откупуване на гробни места §2715	15 000	15 000	30 630	204.20%	39 317	-8 687
за притежаване на куче §2717	7 000	7 000	3 019	43.13%	3 012	7
други общински такси §2729	127 136	127 136	246 006	193.50%	428 244	-182 238
<b>4.Глоби, санкции и неустойки §2800</b>	<b>1 103 430</b>	<b>1 125 778</b>	<b>1 305 799</b>	<b>115.99%</b>	1 300 800	4 999
<b>5.Други неданъчни приходи §3600</b>	<b>254 000</b>	<b>350 975</b>	<b>523 828</b>	<b>149.25%</b>	497 760	26 068
<b>6.Постъпления от продажба на нефинансови активи §4000</b>	<b>1 680 000</b>	<b>1 680 000</b>	<b>1 592 230</b>	<b>94.78%</b>	637 598	954 632
<b>7.Приходи от концесии §4100</b>	<b>30 100</b>	<b>81 784</b>	<b>82 159</b>	<b>100.46%</b>	4 409	77 750
<b>8.Помощи, дарения и др.безвъзмездно получени суми от страната §4500</b>	<b>69 500</b>	<b>177 655</b>	<b>148 364</b>	<b>83.51%</b>	136 717	11 647
<b>9.Помощи, дарения и др.безвъзмездно получени суми от чужбина §4600</b>	<b>0</b>	<b>46 832</b>	<b>46 832</b>	<b>100.00%</b>	-135 681	182 513

Видно от представените в горната таблица данни, изпълнението на собствените приходи към 31.12.2015г. е в размер на 37 037 222лв. и в абсолютна стойност с **3 013 069лв.** по високо в сравнение със същия период на 2014г.

Изпълнението на **приходите от имуществени и други данъци** за 2015г. спрямо уточнения план е 110,06%. От анализа на представените данни в таблицата по-горе е видно, че като цяло изпълнението на приходите от имуществените и други данъци по почти всички основни показатели е над 100% и спрямо 2014г. е с **771 869лв.** по-високо. Към 31.12.2015г. спрямо същия период на миналата година с 13 512лв. се е увеличил приходът от данък върху недвижимите имоти, с 661 131лв. е по-високо изпълнението на приходите от данък върху превозните средства, с 160 113лв. е по-високо изпълнението при данъка върху придобиване на имущество и с 292лв. е по-високо изпълнението на туристическия данък. Намаление спрямо същия период на миналата година е налице в изпълнението на приходите от патентен данък – с 60 964лв. Следва да се отбележи, че е налице тенденция за намаляване на приходите от този вид данък.

Изпълнението на **неданъчните приходи** за 2015г. спрямо уточнения план на същите е 103.16%. и спрямо 2014г. , същото се е увеличило с 2 241 200лв. в абсолютен размер и по основните пера е следното:

- **при приходите и доходите от собственост** - като цяло изпълнението е 102,20%, а спрямо 2014г. увеличението е с 586 853лв. Видно от данните в представената таблица по почти всички пера изпълнението е над или близо до 100% с изключение на приходите от лихви по банкови сметки. Изпълнението на приходите от дивиденди е 102,75% спрямо уточнения план, но спрямо същия период на миналата година имаме намаление в размер на 366 454лв.

- **при общинските такси**, като цяло изпълнението за 2015г. е 101.01%, а спрямо миналата година се е увеличило с 36 681лв. Намаление спрямо 2014г. има при следните такси: при таксите за ползване на детски градини – с 54 971лв.; при таксите за ползване на детски ясли – с 1 492лв.; при таксите за ползване на общежития с 2 746лв.; при таксите за административни услуги – 9 758лв.; при таксите за откупуване на гробни места: с 8 687лв.; при други общински такси – с 182 238лв. Изпълнението на приходите от такса битови отпадъци за 2015г. е 102,62.% и е в размер на 10 774 735лв. Увеличение спрямо 2014г. е налице при изпълнение на приходите от такси за домашен социален патронаж: с15 479лв.; при приходите от ползване на пазари и тържища: с 60 187лв.; при таксите за технически услуги: с 43 508лв. и др.

Във връзка с намаляване на приходите от *такси в детските ясли* е установено, че то се дължи на намалена посещаемост в детските ясли.

Във връзка с намалението на приходите от *таксите за ползване на детски градини* е установено, че причината за това е основно в увеличение на броя на децата ползващи преференция по наредба 16 на Общинския съвет. Общо към 31.12.2015г. в местна дейност 311 „Целодневни детски градини и обединени детски заведения“ Община Русе е реализирала разходи в размер на: текущ бюджет 1 677 727лв., капиталови разходи 63 036лв. или общо: 2 449 516лв. Приходите за същия период от такси за ползване на детски градини са в размер на 1 413 988лв.

Изпълнението на приходите *от други общински такси* за 2015г. е 193,50%, но спрямо 2014г. се е намалило в абсолютен размер с 182 238лв. Основните пера на тези приходи са отчисленията, които фирми и граждани внасят по реда на чл.60 и чл.64 от ЗУО и които в следствие Общината превежда по сметка на РИОСВ. Към 31.12.2015г. същите са в общ размер на **176 561лв.**, а за същия период на 2014г. са били 311 289лв. (намаление в абсолютна стойност със 134 728лв.), откъдето произтича основно намалението на този вид приходи. Други пера по този приходен подпараграф са: приходите от такси за издаване на разрешителни – в размер на **6780лв.**; приходите от „Държавно ловно стопанство „Дунав“ “ – в размер на **29237лв.**, а през 2014г. са били 54583лв.; приходите от таксите за ползване на пасища и мери – в размер на **1443лв.**, а през 2014г. са били 20572лв.; приходи от СЦ ДП ДГС“Сеслав“ в размер на **30032лв.**, които през 2014г. са били 27758лв.; приходи от стикери за таксиметровите автомобили - в размер на **1933лв.**, които 2014г. са 2664лв.

- **изпълнението на приходите от глоби санкции и неустойки** за 2015г. е 115,99%, а увеличението спрямо 2014г. е с 4 979лв.

- **изпълнението на приходите от продажба на нефинансови активи** за 2015г. е 94,78%, и спрямо 2014г. се е увеличило с 954 632лв. Основни пера по този параграф са: §§4022 „Приходите от продажби на сгради – Приватизация“ – 191 736,27лв.; §§4022 „Приходите от продажби на сгради(извън приватизацията) – 10 300лв.; §§4030 „Приходи от продажба на нематериални активи-отстъпено право на строеж“ – 101 867,70лв.; §§4040 „Приходи от продажба на земя“, където са постъпили общо 1 288326,17лв., в т.ч : 217 388,66лв. от продажба на земя - УПИ; 955 732,80лв. от продажба на друга земя (не УПИ); 115 204,71лв. – от продажба на земя по линия на приватизацията.

- **изпълнението на другите неданъчните приходи** като цяло за 2015г. е 149,25%, и спрямо 2014г. се е увеличило с 26 068лв. Основни пера по този приходен параграф са: получените застрахователни обезщетения(12079лв.), приходи от вторични суровини и амбалаж(13543лв.); приходи от нотариални такси(12886); режийни вноски по НКЖФ(2965); приходи от продажба по ЗОП и приватизация(6039лв.); приходи от категоризации на обекти(53545лв.); приходи от присъдени юрисконсултски възнаграждения(23572лв.) и други неданъчни приходи, неклассифицирани в другите приходни параграфи - приходи от ликвидация на търговски дружества (общо в размер на 74345лв.).

От месец ноември 2015г. след стартиране на **Центъра за контрол и управление на обществения градски транспорт** в бюджетната сметка на Общината по §§ 9310 „Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия)“ са постъпили средства в размер на **45 696,60лв.** Същите представляват събрани средства за издадени от Центъра превозни документи, които в последствие се разпределят и превеждат на превозвачите на база на софтуерна справка и срещу издаден данъчен документ от тях. Към 31.12.2015г. суми към превозвачите не са разпределяни и цялата сума е налична като преходен остатък към 01.01.2016г.

Съгласно т.21 от ДДС07/2014г. по §9336(+) са отразени получените от РИОСВ 146 857лв. по чл.60 от ЗУО за рекултивация на клетка 1 на регионално депо –Русе.

**В Дирекция „Местни данъци и такси“** към Община Русе през 2015г. са предприети следните действия свързани събиране на приходите по ЗМДТ:

- Приходите от местни данъци и такса битови отпадъци (без лихвите и без други данъци па §2000) възлиза на 23867 хил.лв. или 106.6% изпълнение спрямо плана за 2015г., който възлиза на 22 400 хил.лв. В сравнение със същия период на предходната година са постъпили в повече 942 хил.лв. В събраните суми към 31.12.2015г. са включени задължения от минали години за данъци и такса битови отпадъци в размер на 5 044 975лв., в това число 3 592 406лв. от предприети мерки за повишаване събираемостта на недоборите.

- Приети и обработени са 28 394 данъчни декларации по ЗМДТ, в това число 7662 за недвижими имоти и 16672 за МПС. Издадени са 12440 различни видове удостоверения, в това число 9308 за данъчни оценки.

- Изпратени са 1228 покани по чл.182 от ДОПК до лица за доброволно издължаване на изискуеми местни данъци и такса битови отпадъци за задължения от минали години-недобори. Изпратени са 1792 съобщения за заплащане на задължения по подадени декларации по ЗМДТ, преди издаване на актове за установяване на общински публични вземания от данъци и такса битови отпадъци.

- Издадени са 1673 акта по чл.107, ал.3 от ДОПК за установяване на общински публични вземания от данъци и такса битови отпадъци в размер на 3525 хил.лв. постъпленията по актове, в т.ч. и по актове от предходни години възлизат на 3 592 хил.лв. Изпратени са 782 преписки за принудително събиране до НАП и ЧСИ на обща сума 1 620хил.лв., като постъпленията по тях са 452 хил.лв.

- Съставени са 390 фиша за констатирани административни нарушения по ЗМДТ за 7930лв., като от тях са събрани 7930лв.

- Извършени са 985 данъчни проверки за установяване на факти и обстоятелства, протоколи, съобщения, включително и на фирми в производство по несъстоятелност.

Просрочените вземания на Община Русе към **31.12.2015г.** са в общ размер **1 041 946,69 лв.** и са както следва:

<b>1. От приватизация</b>	<b>9000.00</b>
<b>2.Просрочени публични общински вземания –</b>	<b>37747.00</b>
<i>в т. ч.</i>	
· наказателни постановления	28868.00
· такси ЦДГ	7882.00
· такси детски ясли	172.00
· такси Дом.социален патронаж	825.00
<b>3.Просрочени вземания от клиенти -</b>	<b>995199.69</b>
<i>в т. ч.</i>	
наеми в учебни заведения	47835.00
ОП „Спортни имоти” наеми	5958.41
Наеми Община	377162.97
Присъдени вземания за наеми	222398.70
ОП УОБИ	16142.23

ОП "Паркстрой"	13402.58
ОП „Спортни имоти” други вземания	1326.00
ОП Русе арт	4812.00
Вземания по съдебни спорове	17761.58
Вземания от лихви по наеми	222517.86
Вземания по пристанищни услуги	6576.00
Вземания от наематели за консумативи	59306.36
<b>ОБЩО</b>	<b>1041946.69</b>

По дейности – местни и държавни – разпределението на просрочените вземания е както следва:

- за държавни дейности – 47 835,00 лв.
- за местни дейности – 994 111,69 лв.

Просрочените вземания **към 31.12.2015г.** като цяло, спрямо предходния отчетен период (30.11.2015г.) са се намалили с 73 375,46лв.(от 1 115323,15лв. на 1 041 946,69лв.) По обобщени показатели изменението на просрочените вземания е както следва: при публичните общински вземания – имаме увеличение с 1 012лв.; просрочените вземания от клиенти са се намалили с 74 388,46лв.

За вземанията от наем на общината текущо се предприемат законовите мерки по събиране на задълженията, в това число: чрез съдия изпълнител; разсрочване на задълженията на наемателите, като се сключват с тях споразумения за разсрочено плащане с погасителен план и др.

Вземанията, свързани с наказателни постановления (НП) са във връзка с съставените от служителите от администрацията актове за нарушения: по Закона за защита на потребителите; на служителите от СЗ „КООРС“ по спазване на наредбите на Общинския съвет и др. Вземанията по наложените, но неплатени глоби по НП са в общ размер 28 868,00лв. Като цяло тези вземания са събираеми и за тях текущо се предприемат мерки при несвоевременно погасяване на наложените санкции от длъжника, преписките да се изпращат на НАП, респективно Агенцията за събиране на държавни вземания или съдия изпълнител за действия по събирането им.

Част от вземанията свързани с договори за наем на Общината, консумативи на наематели и лихви по наеми са текущи и въпреки закъсненията текущо постъпват плащания. При част от вземанията по договори за наем, при които договорите са прекратени, поради неплащане на наема, вземанията са трудно събираеми.

Преписките по присъдените вземания за наеми и други присъдени вземания се анализират текущо от отдел „Правно и нормативно обслужване“ относно събираемостта на вземанията.

### ПРИХОДИ ОТ РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ

Предвидените в бюджета на Република България средства за делегираните от държавата дейности през отчетната година са постъпвали регулярно по сметка на Община Русе, в размерите определени със Закона за бюджета на Република България за 2015г.

Взаимоотношенията с централния бюджет (ЦБ) са изложени в следната таблица :

	Уточнен план за 2015	Отчет за 2015г.	%
<b>III. Взаимоотношения с ЦБ § 3100</b>	<b>56 148 521</b>	<b>56 134 872</b>	<b>99,98</b>
1. Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини - <b>§§ 3111</b>	44 308 442	<b>44 308 442</b>	100
2. Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини- <b>§§ 3112</b>	5 732 500	<b>5 732 500</b>	100
3. Получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ за капиталови разходи- <b>§§ 3113</b>	4 582 200	<b>4 582 148</b>	99,99



4. Получени от общини целеви трансфери (субвенции) от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-х - §§ 3118	0	0	0
5. Получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-х- §§ 3128	1 525 379	1 525 379	100
6. възстановени трансфери за ЦБ §§ 31 20	0	(-)13597	-

В средствата получени чрез кодовете в СЕБРА са включени получените субсидии за вътрешноградски и междуградски превози, компенсация за безплатен превоз на ученици, компенсация за безплатни и намалени цени на пътуванията. В сумите по §§ 3113 са включени и получените допълнително 3 500х.лв. за завършване на подземните гаражи в Спортната зала.

## **II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА:**

*Приложение №1*

Бюджетните разходи се извършвани съобразно нормативната уредба и решенията на Общинския съвет, а отчитането им съгласно Единната бюджетна класификация и Сметкоплана на бюджетните предприятия.

Параграф	Наименование на параграфа	Уточнен план 2015				Отчет 2015			
		Уточнен план Общо	държавни дейности	местни дейности	дофинансирани	Отчет Общо	държавни дейности	местни дейности	дофинансирани
0100	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	31437890	26454446	3556923	1426521	30816160	25960806	3502722	1352632
0200	Други възнаграждения и плащания за персонала	3915978	2674598	871486	369894	3265566	2166739	778803	320024
0500	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	7098495	6022464	786425	289606	6690165	5676209	738042	275914
1000	Издържка	43708243	12815283	30416745	476215	36025890	10316996	25371029	337865
1900	Платени данъци, такси и административни санкции	672530	30395	641252	883	433022	25128	407048	846
2200	Разходи за лихви по заеми от страната	251500	0	251500	0	201428	0	201428	0
4000	Стипендии	290271	276951	13320	0	215257	210127	5130	0
4200	Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	743507	701907	41600	0	686902	653169	33733	0
4300	Субсидии за нефинансови предприятия	1737582	764082	973500	0	1661929	694845	967084	0
4500	Субсидии на организации с нестопанска цел	1176527	471920	671754	32853	1171576	471920	671754	27902
4600	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	60291	0	60171	120	55184	0	55064	120
5100, 5200, 5300, 5400, 5500	Общо капиталови разходи	24478382	516302	23788063	174017	5130624	388276	4579280	163068
0098	Резерв за непредвидени и неотложни разходи	251074	0	251074	0	0	0	0	0
	<b>II. ОБЩО РАЗХОДИ РЕКАПИТУЛАЦИЯ</b>	<b>115822270</b>	<b>50728348</b>	<b>62323813</b>	<b>2770109</b>	<b>86353703</b>	<b>46564215</b>	<b>37311117</b>	<b>2478371</b>

Общото изпълнение на разходите за 2015г. **74.56%**, при уточнен годишен план **115 822 270 лв.** и отчет **86 353 703 лв.**, а по дейности е:

- за държавни дейности - 91,79 %, при план 50 728 348 лв. и отчет 46 564 215 лв.;
- за местни дейности - 59.87 %, при план 62 323 813 лв. и отчет 37 311 117 лв.;
- за дофинансиране - 89,47 %, при план 2 770 109 лв. и отчет 2 478 371 лв.

Плануваните по бюджета разходи по дейности, изразени в процентно съотношение спрямо общия план в размер на **115 822 270 лв.** са както следва:

- за държавни дейности - 43,80 % от общите, или 50 728 348 лв от 115 822 270 лв.;
- за местни дейности - 53,80 % от общите, или 62 323 813 лв. от 115 822 270 лв.;
- за дофинансиране - 2,40 % от общите, или 2 770 109 лв. от 115 822 270 лв.

Относителният дял на отчетените разходи по дейности, спрямо общите разходи **86 353 703 лв.**, е както следва:

- за държавни дейности - 53.90 % от общите, или 46 564 215 лв. от 86 353 703 лв.;
- за местни дейности - 43.21 % от общите, или 37 311 117 лв. от 86 353 703 лв.;
- за дофинансиране - 2.89 % от общите, или 2 478 371 лв. от 86 353 703 лв.

### **Към 31.12.2015г. Община Русе няма просрочени задължения.**

Изпълнението на разходите по функции общо за Общината като цяло е отразено в следната таблица:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	8 134 714	7 144 694	87,83
II. Отбрана и сигурност	1 546 170	1 386 184	89,65
III. Образование	34 839 091	32 831 723	94,24
IV. Здравеопазване	4 654 244	4 109 076	88,29
V. Социално осигуряване и грижи	10 534 932	8 444 980	80,16
VI. Жилищно строителство и БКС	41 149 492	22 310 405	54,22
VII. Почивно дело и Култура	8 710 663	4 894 955	56,19
VIII. Икономически дейности и услуги	5 749 190	5 030 258	87,50
IX. Разходи неклассифицирани в други функции	252 700	201 428	79,71
X. Резерв §9700	251 074	-	-
<b>ОБЩО:</b>	<b>115 822 270</b>	<b>86 353 703</b>	<b>74.56</b>

От представените в таблицата данни се вижда, че през 2015г. е налице изпълнение на разходите над 80% в почти всички функции.

Изпълнението на разходите във функция I - „Общи държавни служби“ през 2014г. е било 6 990 244лв. по-високото изпълнение през 2015г. на разходите в тая функция със 154 450лв. се дължи в на отчетените разходите за проведените общински избори през 2015г. Общо отчетените разходите в дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ за 2015г. са в размер на 312 087 лв.

Общо разходите по функции III „Образование“, функция IV „Здравеопазване“, функция V „Социално осигуряване и грижи“ и VII „Почивно дело и Култура“ за 2015г. са в размер на 50 280 734 лв., което е 58,22% от общите разходи по бюджета на Общината като цяло. За сравнение разходите за същите дейности към 31.12.2014г. са били в размер на 48 385 748 лв., което е било 52,71% от общите разходи по бюджета за 2014г. (91 801 428лв.) или имаме **увеличение** в абсолютна стойност с 1 894 986лв. за 2015г. спрямо предходната година на **разходите по бюджета, свързани с реализиране на една от основните функции на Общината – да задоволява социалните, здравни, културни и образователни потребности на гражданите.**

Изпълнението на разходите по дейности – държавни, местни и дофинансиране е:

#### 1. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ:

Изпълнението на бюджета в **държавни дейности** е 91,79 % и в стойностно изражение като план и отчет по функции, към държавните дейности изпълнението има следния вид:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	3 266 126	3 205 929	98,16
II. Отбрана и сигурност	322 596	246 341	76,36
III. Образование	31 882 810	30 206 837	94,74
IV. Здравеопазване	3 344 249	3 066 091	91,68
V. Социално осигуряване и грижи	9 249 678	7 345 591	79,41
VII. Почивно дело и Култура	1 898 807	1 798 581	94,72
VIII. Икономически дейности и услуги	764 082	694 845	90,94
<b>ОБЩО</b>	<b>50 728 348</b>	<b>46 564 215</b>	<b>91,79</b>

Видно от представените данни в таблицата, изпълнението на разходите в почти всички функции от държавните дейности е над 90%, с изключение на функция II „Отбрана и сигурност“ и функция V „Социално осигуряване и грижи“. Във функция VIII се отчитат пътните субсидии на транспортните фирми и сумите се включват в плана при предоставянето им от ЦБ.

#### 2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на бюджета в **местните дейности** е **59.87 %** и в стойностно изражение като план и отчет по функции, изпълнението има следния вид :

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	3 883 480	3 059 624	78,79
III. Образование	2 816 789	2 506 500	88,98
IV. Здравеопазване	1 309 995	1 042 985	79,62
V. Социално осигуряване и грижи	1 195 472	1 020 425	85,36
VI. Жилищно строителство и БКС	41 149 492	22 310 405	54,22
VII. Почивно дело и Култура	6 479 703	2 834 337	43,74
VIII. Икономически дейности и услуги	4 985 108	4 335 413	86,97
IX. Разходи неklasифицирани в други функции	252 700	201 428	79,71
X. Резерв §9700	251 074	-	-
<b>ОБЩО:</b>	<b>62 323 813</b>	<b>37 311 117</b>	<b>59.87</b>

По ниското изпълнение на бюджета в VII функция се дължи на планираните в дейност 714“Спортни бази и спорт за всички“ по §5200 средства за доизграждане на подземния паркинг в Спортната зала в размер на 3 500 х.лв., които към 31.12.2015г. не са реализирани (като преходен остатък за 2016г. са насочени 3 476 960лв.).

В плана на VI-та функция „Жилищно строителство и БКС“ са включени средствата за СМР по договор с ПУДООС за закриване и рекултивация на съществуващо общинско депо в размер на 12 286 972лв. С писмо изх.№9100П-150007 от 15.01.2016г., вх.№53-07-1/21.01.2016г. ПУДООС ни указва, че получените средства Общината трябва да отчете по бюджета по

прихода в §6401 и съответно разхода в дейност 623, §§5203. С писмо от 27.01.2016г. от ПУДООС, получено по електронна поща, се дават нови указания, според които Общината трябва да отчете получените от ПУДООС 12 386 972 лв. като средства от ЕС по ОП “Околна среда” – ЕФРР в §6301 и разходвани по §5203 в отчета на средствата от ЕС по оперативни програми (отчет KSF). По тази причина в плана на VI-та функция в бюджета, в сумата 41 149 492 са включени средствата от ПУДООС (12 286 972лв.). Отчетът на тези средства, в изпълнение на получените указания е в отчета на средствата от ЕС по оперативни програми (отчет KSF), поради което изпълнението на VI-та функция в бюджета е 54.22%.

### 3. РАЗХОДИ ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Изпълнението на бюджета в **дофинансиране** е **89,47 %** и в стойностно изражение, като план и отчет по функции, изпълнението има следния вид:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	985 108	879 141	89,24
II. Отбрана и сигурност	1 223 574	1 139 843	93,16
III. Образование	139 492	118 386	84,87
V. Социално осигуряване и грижи	89 782	78 964	87,95
VII. Почивно дело и Култура	332 153	262 037	78,89
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 770 109</b>	<b>2 478 371</b>	<b>89,47</b>

Видно от размерите на реализираните преходни остатъци в държавно делегираните и местните дейности следва изводът за законосъобразно, ефективно, разумно и целесъобразно разходване на средствата по бюджета в Община Русе и използването на всички методи за събиране на всички видове приходи.

### **III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА.**

Планът на капиталовите разходи (общо бюджет и СЕС) е в размер на 74 288 811лв., а отчетът е 54 780 151 лв., т.е. изпълнението е в размер на **73,74%**., в това число:

- По бюджета на Община Русе към 31.12.2015г. (*Приложение №2*) – От уточнения план 24 478 382лв. следва да се приспадне планираната сума по ПУДООС (отчетена в отчета за ЕС) в размер на 12 286 972, т.е. реалният план е 12 191 410лв. В този план са включени и получените целеви в размер на 3,5млн.лв. за паркинга на три нива, който ще се изпълни през 2016г. Отчетът за 2015г. е 5 130 624лв., т.е. реалното изпълнение е 42,08%;

- Със средства от ЕС- планът е 49 810 429лв., а отчетът е 49 649 527лв., изпълнението е 99,68%. (В плана и отчета са включени сумите по ПУДООС в размер на 12 286 972лв.)

Обобщена информация на капиталовите разходи по **инвестиционната програма общо със средствата от ЕС** по параграфи от ЕБК е представена в следната таблица:

ПАРАГРАФ	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
<b>§ 5100 Основен ремонт на ДМА</b>	25 993 389	<b>23 684 063</b>	91,12
<b>§ 5200 Придобиване на ДМА</b>	48 086 582	<b>30 887 299</b>	64,23
<b>§ 5300 Придобиване на НМДА</b>	181 840	<b>181 789</b>	99,97
<b>§ 5400 Придобиване на земя</b>	7 000	<b>7 000</b>	100,00
<b>§ 5500 Капиталови трансфери</b>	20 000	<b>20 000</b>	100,00
<b>ОБЩО КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ</b>	<b>74 288 811</b>	<b>54 780 151</b>	<b>73,74</b>

С писмо изх.№9100П-150007 от 15.01.2016г., вх.№53-07-1/21.01.2016г. ПУДООС указва, че получените от тях средства Общината трябва да отчете в бюджета по прихода в §6401 и съответно разхода - в дейност 623, §5203. С писмо изх.№9100П-150007/04.02.2016г., вх.№53-07-3/05.02.2016г. от ПУДООС, получено по електронна поща на 27.01.2016г., се дават нови указания, според които, получените от тях средства в размер на 12 386 972лв. следва да

бъдат отчетени като получени средства по ОП "Околна среда" – ЕФРР в §6301 и разходвани по §5203 в отчета на средствата от ЕС по оперативни програми (отчет KSF). В общия план на капиталовите по бюджета в сумата 24 478 382лв., както и в плана на §5200 (22 340 748лв.) по бюджета са включени получените средства по договора с ПУДООС в размер на 12 386 972лв., но в изпълнение на дадените нови указания същите са отчетени в отчета на средствата от ЕС по оперативни програми (отчет KSF).

При реализацията на капиталовите разходи Инвестиционната програма е даден приоритет на обекти значими за местната общност и такива реализиращи дейности с хуманитарна насоченост, както следва:

### **1. По §5100 – основен ремонт**

По обновяване на 20бр. детски площадки (преходен от 2014г.)	381 338 лв.
Обновяване на 20бр. детски площ. и проектиране на 21бр. – нов обект 2015г.	18 900 лв.
Ремонт на музей „Баба Тонка“ (преходен от 2014г.)	36 333 лв.
ИП Мерки за енергийна ефективност в две градини и общежитие	66 120 лв.
ИП Мерки за енергийна ефективност в ОДЦКИ	12 840 лв.
Рехабилитация и реконструкция на събирателна ул. в Индустриален парк	101 612 лв.
Спортен кът в двор на ОУ“Св. Св. Кирил и Методий“ – с.Семерджиево	8 000 лв.
Ремонт на отоплителна инсталация в ОУ“Отец Паисий“, с.Тетово	21 962 лв.
Преустройство в детска ясла в ЖД Дружба 3	8 500 лв.
Преустройство на сграда на ул.Искър 41 в приемна за мед.грижи	8 700 лв.
Възстановяване на спортно игрище – км. Н.село	11 708 лв.
Ремонт на съблекалня към стадион- км.Ч.вода	5 704 лв.
Ремонт помпена станция – Ялта	49 997 лв.
Преустройство на сграда към Градски стадион	181 083 лв.
Ремонт на Общински пътища	301 943 лв.

### **2. По § 5200 Придобиване на ДМА**

Компютри и хардуер - общо §5201	59 192 лв.
Придобиване на сгради §§5202 – общо	489 940 лв.

*В т.ч.: Изграждане на нов жил.блок в ДВД „Приста“* 210 322 лв.

*Обществен паркинг – Театрален комплекс* 256 578 лв.

*Доизграждане на Подземен паркинг на три нива* 23 040 лв.

Придобиване на др.оборудване машини и съоръжения §§5203-общо 3 220 856лв.

*В т.ч.: газификация на дом „Милосърдие“* 62 760 лв.

*Изграждане на ограда в ДДРРГ“Св.Д.Басарбовски“* 13 988 лв.

*Електрохидравлични боларди – 4бр.* 10 078 лв.

*Доставка и монтаж на UPS* 14 556 лв.

*Трансформатор 604 дейност* 20 579 лв.

*Барieri и мантинели – пешеходна алея „Кея“* 11 779 лв.

*Навес за машинен парк - км.Мартен* 17 000 лв.

*Спирки – км.Мартен* 15 000 лв.

*Храсторези и косачки за кметства – общо* 17 262 лв.

*Доставка и монтаж на ел.болард 4 броя* 10 079 лв.

*Рекултивация на клетка I* 2 220 081 лв.

**Закриване и рекултивация на съществ.общ.депо 12 630 497 лв.**

В т.ч. с бюджетни средства: 343 525лв. и *от ПУДООС със средства от СЕС: 12 286 972лв.*

*Моторен трион и храсторез за ОП „Паркстрой“* 4 428 лв.

*Прикачен шредер за ОП „Паркстрой“* 8 234 лв.

*Ел.асансьор за хора с увреждания-музей „Б.Тонка“* 23 990 лв.

*Колонни климатици за Читалище в с.Тетово* 10 888 лв.

*Оборудване за Регионален Ист. Музей (аквариум)* 14 093 лв.

*Сглобяеми павилиони* 55 953 лв.

*Подвижна сглобяема сцена(за ОП“Русе арт“)* 56 890 лв.

*Соларна инсталация – Градски стадион* 10 975 лв.

*Присъединителен топлопровод СК Ялта* 6 000 лв.

Трибуна – 3 реда седящи места (ОП“Спортни имоти“)	19 800 лв.
Тракторна косачка – ОП“Спортни имоти“	8 900 лв.
Системи за видео наблюдение на общински сгради	21 404 лв.
Газов котел ЦДГ „Радост“	2 232 лв.
Изграждане на инсталация в ОДЗ „Снежанка“	13 314 лв.
Съоръжения, обор. в детски градини и училища - общо	118 572 лв.
Електрически тиган и ел.пекарна за ДМК	12 600 лв.
Моторна помпа за отводняване на път- Свободна зона	50 496 лв.
Транспортни средства – общо по §§ 5204	275 955 лв.
Инфраструктурни обекти общо §§5206	1 087 598 лв.
<i>В т.ч.:</i>	
Изграждане на осветления - общо	289 662 лв.
Изграждане на детска площадка кв.213 – преходен от 2014г.	32 637 лв.
Изграждане на 2бр.спортни и 2бр. стрийт площадки	71 748 лв.
Благоустрояване на ЦЮР бл.1-3	79 096 лв.
Благоустрояване бл.Вида	139 742 лв.
Подпорна стена ул. „Шипка“82	75 613 лв.
Благоустрояване на междублоково пространство, бл.305	27 293 лв.
Благоустрояване и кътове за отдих и спорт в кметства	87 130 лв.
Благоустрояване кв. Долапите и ДЗС	10 494 лв.
Зона за отдих и спорт кв.Долапите	9 998 лв.
Открит обществен паркинг – бивши V-ти полк	89 998 лв.
Изграждане на ел.захранване и оптична свързаност за Координационен център по транспорта	29 965 лв.
Облагородяване и озеленяване в кв.Липник, км. Николово	10 000 лв.
Спортна площадка км.Мартен	10 000 лв.
Спортна площадка км. Тетово	9 948 лв.
Проектиране и изграждане на 2бр. игрища за футбол	56 232 лв.
Водопроводно отклонение – ул.Адм.Рождественски 42	10 000 лв.
Чешмички за обществено ползване – 5 броя	49 128 лв.
Придобиване на други ДМА §§ 5219	
в ОП „Русе арт“ - танцов подиум, ел.пиано и коледни фигури	20 976 лв.
<b>3. По § 5300 Придобиване на нематериални активи –общо</b>	<b>17 127 лв.</b>
<b>4. По § 5400 Придобиване на земя</b>	
Придобиване на земя в землище Ср.кула	<b>7 000 лв.</b>
<b>5. По § 5500 Капиталов трансфер</b>	
За Мемориал на загиналите бълг.войни – на Съюз на ветераните	<b>20 000 лв.</b>

Обекти финансирани с европейски средства реализирани към 31.12.2015г. в инвестиционната програма са:

- По трансграничен проект „Подобряване на достъпността на Еврорегион Русе-Гюргево с Пан –европейски транспортен коридор 9“ МИС ЕТС код 15 – общо капиталови разходи в размер на **6 429 577лв.**, в т.ч.:
  - По §51-00 „Основен ремонт на ДМА“ 5 571 541лв.;
  - По §§52-01 „придобиване на компютри и хардуер“ 23 486лв.;
  - По §§52-03 „Придобиване на друго оборудване и съоръжения“ – 830 688лв.;
  - По §§53-01 „Придобиване на прогр.продукти и лицензии на ПП“ – 3862лв.
- По проект по ОП РР „Техническа помощ в подкрепа на град Русе“: общо капиталови разходи – **943 253лв.**, в това число:
  - По §51-00 „Основен ремонт на ДМА“ – 614 022лв.;
  - По §§52-02 „Придобиване на сгради“ - 86 401лв.;
  - По §§52-06 „Изграждане на инфраструктурни обекти“ – 242 830лв.
- По проект по ОП РР „Благоустрояване и достъпна градска среда“ – общо капиталови разходи- **2 934 637лв.** по §51-00 „Основен ремонт на ДМА“.

- По проект по ОП РР „Интегрирана система за градски транспорт“- общо капиталови разходи: **27 052 658лв.**, в това число:
  - По §51-00 „Основен ремонт на ДМА“ – 14 631 883 лв.;
  - По §§52-01 „придобиване на компютри и хардуер“- 1 050 712 лв.;
  - По §§5203 „Придобиване на друго оборудване и съоръжения“ – 2 663 556 лв.;
  - По §§52-06 „Изграждане на инфраструктурни обекти“- 8 545 707 лв.;
  - По §§53-01 „Придобиване на прогр.продукти и лицензии на ПП“ – 160 800лв.
- По ОП „Околна среда“- ЕФРР – от ПУДООС за обект „Рекултивация на съществуващо регионално депо по §§5203 „Придобиване на друго оборудване и съоръжения“ - 12 386 972лв.

#### **IV. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС И ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ.**

Във връзка с влизането в сила от 01.01.2014г. на закона за публичните финанси(ЗПФ) предоставените средства от европейския съюз се отчитат общо като средства от европейския съюз (СЕС). Отчетите на „Средствата от европейския съюз“ включват:

- **отчет KSF** - на средствата от Кохезионния и структурните фондове на ЕС, администрирани от НФ, включително и националното съфинансиране (сметките попадащи в обхвата на ДДС№7/2008г.);
- **отчет RA** - на средствата от европейските земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране;
- **отчет DES** - на *другите европейски средства* по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране, като средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество(ТГС), средства по секторни програми „Леонардо да Винчи“, „Еразъм“, „Коменски“, средства по други програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на §1, т.36 от ЗПФ;
- **Отчет DMP-** на *другите международни програми* включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране като Норвежки финансов механизъм 2209-2014, финансов механизъм на европейско икономическо пространство (ЕИП) 2009-2014 и българо-швейцарската програма за сътрудничество 2009-2019.

Съгласно указания на МФ дадени в ДДС № 4/2014г. и ФО № 2/2015г. сметките за средства от ЕС и други международни програми включва следните отчети:

##### **1. Отчет на средствата от ЕС, предоставени по оперативни програми – код 98 (KSF).**

*Приложение №3*

Към 31.12.2015г. отчетът има следния обобщен вид:

Приходи:	24 076лв.
<i>В т.ч.</i>	
по §§ 4743 –	3 648 лв.
Разходи:	45 931 998 лв.
Трансфери:	32 540 009 лв.
<i>В т.ч.</i> по §§ 6201 –	(+ ) 3 366 520 лв.
по §§ 6301 –	(+ ) 29 196 224 лв.
по §§ 6302 -	(- ) 22 735 лв.

Заемообразно ползвани средства §§7600 : (+) 2 405 597 лв.

Операции с финансови активи: (+) 10 962 316 лв., в т.ч. по §§ 8803 : 207 350 лв.

Наличност в началото на периода §§ 9501: 10 825 208 лв.

Наличност в края на периода §§ 9507: (-) 70 242 лв.

**Отчет (KSF)** на средствата от Кохезионния и структурните фондове на ЕС, администрирани от НФ, включително и националното съфинансиране през 2015г. обхваща следните проекти:

### 1.1 **Проекти по ОП РР**

- "Благоустрояване и достъпна градска среда"
- "Техническа помощ в подкрепа на Община Русе"
- "Интегрирана система за градски транспорт на град Русе"

### 1.2 **Проекти по ОП РЧР**

- "Да не изоставим нито едно дете"
- "Шанс за щастливо бъдеще"
- "И аз имам семейство"
- "Подкрепа за достоен живот"
- "ЦНСТ и наблюдавано жилище"
- "Исторически музей" - партньор
- "Операция осигуряване на топъл обяд"
- "Нови алтернативи личен асистент"
- "Личен асистент"

#### ОП РЧР в училищата, в т.ч.:

- "Целодневна организация на учебния процес" (6 бр. училища)
- "Да направим училището привлекателно за младите хора" (19бр. Училища)
- "Включващо обучение" (3бр.училища)
- "Квалификация на педагогическите специалисти" (23 бр.у-ща)

#### ОП РЧР в детските градини, в т.ч.:

- "Квалификация на педагогическите специалисти" (5бр.детски гр.)

### 1.3 **Проекти по ОП „Административен капацитет“**

- "Интелигентна и ефективна държавна администрация"

### 1.4 **Проекти по ОП ОС - ПУДОС**

- ПУДООС – СМР за рекултивация на съществуващо общинско депо

### 1.5 **Проекти по ОП „Техническа помощ“**

- "Областен информационен център"
- "Добро управление"

## 2. **Отчет на средствата от Разплащателната агенция, ФОНД Земеделие – код 42 (RA).**

Приложение №4

Към 31.12.2015г. отчетът има следния обобщен вид:

Приходи: 0 лв.

Разходи: 0 лв.

## 3. **Отчет на другите европейски средства – код 96 (DES).** Към 31.12.2015г. отчетът има следния обобщен вид:

Приложение №5

Приходи: (+) 3 530 929 лв.

В т.ч. по §4600 – (+) 3 516 302 лв.

Разходи: 6 797 336 лв.

Трансфери: 2 025 201 лв.

В т.ч. по §§ 6301: 68 176 лв.

§§ 6201: 1 957 025 лв.

Заемообразно ползвани средства §§7600: 1 115 525 лв.

Операции с финансови активи: (+)125 681 лв., в т.ч. по §§ 8803 (+) 125 681 лв.

Отчетът на другите европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране, като средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество(ТГС), средства по секторни програми „Леонардо да Винчи“, „Еразъм“, „Коменски“, средства по други програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на §1, т.36 от ЗПФ обхваща следните програми и проекти:

#### **ДЕС в училища, в т.ч.:**

- "Коменски" - 6 бр. училища
- "Еразъм"-7 бр. училища



**ДЕС Община , общо 4 бр. в т.ч.:**

- ТГС 115 Подобряване на достъпността на Еврорегион Русе-Гюргево с Пан –европейски транспортен коридор 9“ МИС ЕТС код 15
- LIMES и др.

**4. Отчет на средствата по други международни програми – код 97 (DMP).**

*Приложение №6*

Към 31.12.2015г. отчетът има следния обобщен вид:

Приходи: 179 лв.

Разходи: 395 148 лв.

Трансфери: 925 865 лв.

В т.ч. по §§ 6301: (+) 992 660 лв.

§§ 6302: (-) 66 795 лв.

Заемообразно ползвани средства §§7600: 7 915 лв.

Операции с финансови активи: (-) 538 811 лв., §§8803: (-) 284 358лв.

Наличност в началото на периода §§ 9501: 0 лв.

Наличност в края на периода §§ 9507: (-) 254 453 лв.

**Отчетът (DMP)** на другите международни програми обхваща следните програми и проекти:

- НФМ-BG12, д-р №812108-59/18.08.2015 „Кризисен център на територията на община Русе за жертви на домашно насилие и насилие, основано на полов признак“.
- BG 06-243 „Равен достъп на деца в риск до предучилищна подготовка и интеркултурно образование чрез иновативно обучение, интегриран подход и привлекателни условия в детските градини в Община Русе“.
- BG 04 "Мерки за повишаване на енергийната ефективност в четири сгради от образователната инфраструктура на гр. Русе“.
- Българо – Швейцарски проект „Интегриран подход на Община Русе за интеграция на роми и други уязвими групи на територията на общини от Област Русе“.

**V. ОТЧЕТ НА ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА**

*Приложение №7*

В отчета на чуждите средства на Община Русе са отчетени чуждите средства внесени на разпореждане по набирателната сметка на Общината и второстепенните разпоредители. Наличността в началото на 2015г. е 3 901 984 лв., а към **31.12.2015г. е 3 805 573 лв.** Средствата по тая сметка представляват внесени суми като депозити за участие в търгове за обществени поръчки, в търгове за наемане на обекти, суми внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината, компенсациите по НКЖСФ, обезщетения на собственици на земя внесени от фирма Булгартрансгаз АД, които Общината следва да изплати след представяне на съответните документи от собствениците и наследниците, суми по §4а от закона за собствеността и ползването на земеделските земи, рентите внесени по сметката на Общината от арендатори несклучили договори със собственици на земя и др.

**VI. ОТЧЕТИ НА ОБЩИНСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

*Приложение №8*

Неразделна част от отчета, са и отчетите на общинските предприятия на бюджетна издръжка, създадени на основание чл.52 от Закона за общинската собственост. Общинското предприятие е специализирано звено на общината за изпълнение на дейности, финансирани от общинския бюджет и се създава, преобразува и закрива с решение на Общинския съвет.

Отчетите на общинските предприятия, като второстепенни разпоредители с бюджетни кредити са елемент на консолидирания отчет на Община Русе.

Подробна и конкретна информация по отчетите на общинските предприятия за 2015г. се съдържа в Приложение № 8.

## VII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФИНАНСИТЕ НА КОНТРОЛИРАНИТЕ ОТ ОБЩИНАТА ДРУЖЕСТВА

През 2014г. в резултат на решения на Общинския съвет са настъпили промени в броя на дружествата, в които Общината има 100% дялово участие и към **01.01.2015г.** същите са 11 на брой търговски дружества, в т.ч.:

1. „Общински пазари” ЕООД
2. „Обреден дом” ЕООД, в ликвидация
3. „Паркстрой” ЕООД, от 01.01.2015г. в ликвидация.
4. „Изкуство – Д.В.” ЕООД – в несъстоятелност
5. „Хляб и хлебни изделия” ЕООД – в ликвидация
6. „Диагностично-консултативен център – 1 – Русе” ЕООД
7. „Център по дентална медицина – 1 – Русе” ЕООД
8. „Медицински център – 1 – Русе” ЕООД
9. „Център за психично здраве – Русе” ЕООД
10. „Комплексен онкологичен център – Русе” ЕООД
11. „СБАЛПФЗ – Русе” ЕООД

През месец март 2015г. в баланса на Община Русе е вписан капитала на Летище Русе ЕООД (651 дяла по 10лв.), придобито с договор за безвъзмездно прехвърляне от Държавата в лицето на Министерство на транспорта и информационните технологии (прехвърлител) на Община Русе, като приобретател и съгласно решение №1297 от 26.02.2015г. на Общински съвет Русе. С решение №1394 от 21.05.2015г. по Протокол №50 Общинският съвет Русе е взел решение за ликвидация на Летище Русе ЕООД.

С решение 1298 по Протокол №47 от 26.02.2015г. е приет крайният ликвидационен баланс и решение за заличаване на „Хляб и хлебни изделия” ЕООД. Дружеството е заличено, съгласно представено Удостоверение от Агенция по вписванията от 08.04.2015г.

С решение 1471 по Протокол №53 от 17.09.2015г. е приет краен ликвидационен баланс на Обреден дом ЕООД и решение за заличаване в търговския регистър. Дружеството е заличено, съгласно представено Удостоверение от Агенция по вписванията от 28.10.2015г.

С Решение на Общински съвет Русе №1192, прието с протокол №43 от 13.11.2014г. е прекратена дейността на „Паркстрой – Русе“ ЕООД, считано от 01.01.2015 г., а с Удостоверение от Агенция по вписванията, дружеството е заличено, считано от дата 21.12.2015г.

С решение 243/03.12.2013г. на РОС дружество „Изкуство– Д.В.“ЕООД е обявено в несъстоятелност и са прекратени правомощията на органите за управление на дружеството, както и дейността му. Община Русе е включена в Списъка на приетите от синдика вземания на кредиторите. За 2014г. същото не е представило ГФО за приемане от Общински съвет Русе.

С Решение №1393 по Протокол №50 от 21.05.2015г. са приети ГФО на търговските дружества със 100% общинско участие (без „Изкуство Д.В.“ ЕООД). Със същото решение Общински съвет - Русе е приел Общински пазари ЕООД да внесе дивидент 104 х.лв. за 2014г. Към 30.09.2015г. от дружеството са внесени 104 267,18 лв.

Със счетоводни справки от 03.07.2015г. са взети счетоводни операции, съгласно т.28.4.5 от ДДС №20/2004г. на МФ.

Дивидент в приход на Община Русе е внесен и от „В и К“ООД ( 32% дялово участие на Общината) в размер на 101 229,79лв.

Към **31.12.2015г.** Общината има 100% дялово участие в **9** търговски дружества, в т.ч.

1. „Общински пазари” ЕООД
2. „Изкуство – Д.В.” ЕООД – в несъстоятелност
3. „Диагностично-консултативен център – 1 – Русе” ЕООД
4. „Център по дентална медицина – 1 – Русе” ЕООД
5. „Медицински център – 1 – Русе” ЕООД
6. „Център за психично здраве – Русе” ЕООД
7. „Комплексен онкологичен център – Русе” ЕООД
8. „СБАЛПФЗ – Русе” ЕООД
9. Летище Русе ЕООД в ликвидация

Съгласно разпоредбите на ФО №6/28.03.2014г. и в изпълнение на чл. 55 от ЗОД, Общините следва да вписват информация за дълга на контролираните от тях дружества, попадащи в сектор „Местно управление“. От контролираните от Община Русе търговски дружества в този списък са посочени следните дружества: „Комплексен онкологичен център – Русе“ ЕООД; „Център за психично здраве – Русе“ ЕООД; СБАЛФПЗ Русе.

Към 31.12.2015г., съгласно представена от посочените дружества информация, същите **нямат дълг** към финансови институции.

Дълг към финансови институции към 31.12.2015г. има „Диагностично-консултативен център – 1 – Русе“ ЕООД, но дружеството не попада в списъка на МФ, поради което за него не е подадена информация в регистъра на общинския дълг.

### **VIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ КЪМ 31.12.2015г.**

Съгласно чл.9 от Закона за Общинския дълг, Кметът на Общината изготвя годишен отчет за състоянието на общинския дълг и го внася в Общинския съвет като неразделна част от отчета за изпълнение на общинския бюджет.

В изпълнение на гореизложеното към настоящия отчет за изпълнение на бюджета за 2015г. е приложен годишен отчет за състоянието на общинския дълг на Община Русе за периода 01.01.2015г. до 31.12.2015г. - Приложение №9

### **Изводи по изпълнението на бюджета на Община Русе за 2015 год.**

В резултат на предприети мерки за строга финансова дисциплина и контрол, разумно, целесъобразно и ефективно разходване на средствата, бюджетната година приключи **без просрочени задължения** за цялата система на Община Русе, с което се реализира:

- Балансирано изпълнение на бюджета спрямо планираните разходни норми;
- Добра събираемост на планираните собствени приходи и на недоборите от минали години;
- Разумно бюджетиране, ефективно и целесъобразно изпълнение на разходната част на бюджета;
- Конкретни резултати при изпълнение на инвестиционната програма, както по бюджета, така и със средства от Европейския съюз;
- Високо качество на предлаганите услуги, при законосъобразно и ефикасно разходване на средствата, без допускане на просрочени задължения.

*С уважение,*

**ПЛАМЕН СТОИЛОВ**

*Кмет на Община Русе*

Съгласувал:  
**ЕМИЛИЯ ПЕНЕВА**  
*Директор Дирекция ФСД*

Подготвил:  
**Сабина Минковска**  
*Началник отдел ФС*