



## ОБЩИНА ТЪРГОВИЩЕ

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



### Доклад

**за изпълнението на бюджета на Община Търговище, сметките за средствата от Европейския съюз, както и на останалите показатели, сделки и операции по ал. 1, т. 2 и т. 3 на чл. 137 от Закона за публичните финанси за периода от 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.**

Настоящият доклад е изготвен във връзка с изискванията на чл.140 от Закона за публичните финанси и чл.46 от наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Търговище.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Търговище към 31.12.2016 г. е изготвен в съответствие с нормативните изисквания, регламентирани в Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г., указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите – ДДС№9/23.12.2016 г. относно „Годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2016 г., както и публикуване на годишните финансови отчети за 2016 г. на бюджетните организации”.

При спазване на изискванията на чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси, неразделна част от настоящия доклад е одитното становище на Сметна палата за заверка на годишния финансов отчет на община Търговище за 2016 г. „Без резерви”, съгласно писмо изходящ № 0702-505/17.07.2017 г.

### **I. ГОДИШЕН ОТЧЕТ ПО ЧЛ. 140, АЛ. 1 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2016 Г. - 31.12.2016 Г.**

Бюджетът на Община Търговище за 2016 г. е приет от Общински съвет-Търговище с Решение №3 от Протокол №4 от 28.01.2016 г., като планът на приходите е в размер на 37 982 963 лв.

В резултат на направените годината финансови корекции по бюджета Община Търговище за 2016 г., актуализираният план към 31.12.2016 г. е в размер на 42 763 569 лв.

**37 982 963 лв.**  
*Начален план*, приет с  
Решение №3 от  
Протокол №4 от  
28.01.2016 г. на ОбС-  
Търговище

**4 780 606 лв.**  
*Финансови  
Корекции*

**42 763 569 лв.**  
*Актуализиран план*  
към 31.12.2016 г.  
приет с Решение №1 от  
Протокол №19 от  
31.03.2017 г. на ОбС-  
Търговище

Направените промени са в съответствие с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г., ПМС №380 от 29.12.2015 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2016 г. и писмата на Министерство на финансите, дирекция „Финанси на общините”. Извършени са и промени по бюджета в резултат на получени допълнителни трансфери, акумулирани приходи от наеми или продажба на услуги и стоки, получени обезщетения и др. Извършените промени по бюджета са отразени по следните функции:

**Във функция „Общи държавни служби”** са извършени промени по плана на бюджета във връзка с отпуснати допълнителни трансфери за възнагражденията и осигурителните вноски на кметските наместници в общинската администрация в размер на 24 500 лв.

Извършена е и промяна по бюджета в посока увеличение в резултат на получени застрахователни обезщетения в размер на 363 лв., суми получени от други неданъчни приходи – 1 975 лв., от които 718 лв. постъпили режийни вноски от правоимащи по ЗУПГМЖСВ, дарения – 13 501 лв., суми получени от нетни приходи от продажби на стоки и продукция - 15 272 лв.

Предоставени са средства за логистично осигуряване на изборния процес за подготовка и провеждане на избори за президент и вицепрезидент на Република България и национален референдум I-ви и II-ри тур, както и за възнагражденията на СИК за 239 042 лв.

Във функцията е отразена промяна по плана на бюджета в посока *намаление* във връзка с предоставянето от страна на Община Търговище на безвъзмездна финансова помощ на пострадалите от с.Хитрино в размер на 5000 лв.

**Във функция „Отбрана и сигурност”**, е извършена промяна по плана във връзка с писмо на МФ за финансиране на разходи за обучения и застраховки за възнаграждения и осигуровки на сформираното в общината доброволно формирование за предотвратяване и овладяване на бедствия, пожари и извънредни ситуации в размер на 1 000 лв.

Във връзка с предоставен трансфер от Министерство на здравеопазването е извършено увеличение в дейност „Други дейности по вътрешната сигурност” – 1 300 лв.

**Във функция „Образование”** е отразена промяна по плана на разхода във връзка с отпуснати допълнителни трансфери от ЦБ за:

- компенсиране на безплатните превози на деца до 16 годишна възраст – 381 172 лв.;
- трансфер за подпомагане на извънучилищните педагогически учреждения – 33 400 лв.;

- допълнителни трансфери за транспортни разходи на педагогическия персонал от местоживееене до месторабота – 116 268 лв.

- стипендии и еднократна помощ по програми за закрила на децата с изявиени дарби, стипендии за образователни резултати – 6 720 лв.;

- финансово осигуряване на дейности по национални програми "Оптимизацията на училищната мрежа", "Осигуряване на съвременна образователна система", "Достъпно и сигурно училище", "Информационни и комуникационни технологии" и „Без свободен час в училище” – 504 655 лв.

- средства за закупуване на учебници и учебни помагала на децата и учениците в общинските детски градини и училища – 142 485 лв.

- възнаграждение на директорите на общинските детски градини за постигнати резултати, Център за подкрепа личностно развитие – Обединен детски комплекс – 32 659 лв.

- осигуряване на целодневна организация на учебния ден – 9 540 лв.

- целеви средства предоставени за закупуване на газова горелка за отопление – 13 993 лв.

Извършено е увеличение по бюджета на Община Търговище към 31.12.2016 г., отразено във функция „Образование” в резултат на:

- преминаване на Професионална гимназия по земеделие гр.Търговище на финансиране чрез бюджета на Община Търговище – 241 416 лв.
- събрани такси от детски градини – 71 179 лв.
- трансфери от ДФ „Земеделие” по схема „Училищен плод” – 11 937 лв.;
- трансфер получен от ДГ №7 ”Снежанка” във връзка със сключен договор със Център за образователна интеграция на децата и учениците от етническите малцинства (ЦОИДУЕМ) – 2 996 лв.
- дарения – 24 098 лв.
- застрахователни обезщетения – 1 455 лв.;
- ПУДООС – 7 238 лв.;
- приходи от лихви по текущи банкови сметки – 105 лв.
- други приходи по бюджетите на училища и детски градини (приходи от наем и други неданъчни приходи, в т.ч. и възникналите промени във връзка със задължението за начисляване и внасяне на ДДС) – 2 034 лв.;

На база информационната система „Админ М” на Министерството на образованието и науката за 2016 г. за броя на децата и учениците в общинските детски градини, училища и обслужващи звена в делегираните от държавата дейности по образование, през месец юни 2016 г. МФ извърши намаление на бюджетните взаимоотношения на Община Търговище с ЦБ със 743 433 лв., поради намаляване броя на децата и учениците в общинските детски градини, училища и обслужващи звена.

**Във функция „Здравеопазване”** е извършена промяна по плана на бюджета във връзка с получени трансфери за фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни в размер на 1282 лв.

На база информационната система „Админ М” на Министерството на образованието и науката за 2016 г. за броя на децата и учениците в общинските детски градини, училища и обслужващи звена в делегираните от държавата дейности по образование, МФ извърши намаление на бюджетните взаимоотношения на Община Търговище с ЦБ с 22 046 лв., поради намаляване броя на децата и учениците в общинските детски градини, училища и обслужващи звена.

През месец август 2016 г. отново на база информационната система „Админ М” е извършено увеличение в размера на бюджетните взаимоотношения в размер на 16 180 лв.

**Във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** е извършена промяна по плана във връзка с увеличението на бюджетните взаимоотношения на Община Търговище с Централния бюджет за 2016 г. за откриване на:

- Дневен център за деца с увреждания до 18 години с капацитет 20 места и Звено „Майка и бебе” с капацитет 4 места с 102 773 лв.;
- ЦНСТ за деца с увреждания със сумата от 112 000 лв.;
- ЦНСТ за деца и младежи без увреждания (10 ученика) с 3 960 лв.;

Извършено е и увеличение по плана на бюджета във функцията във връзка с получени трансфери за:

- фактически изплатени средства за присъдена издръжка със сумата от 91 602 лв.;
- компенсация за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт и компенсация пътувания на служители ползващи право на безплатно пътуване при изпълнение на служебните си задължения, със сумата от 312 641 лв.;
- получени трансфери по програми за временна заетост със сумата от 160 529 лв.
- предоставяне на социална услуга „Обществени трапезарии” в размер на 5 727 лв.

В резултат на преизпълнение на приходите от данък върху превозните средства и в частност върху таксиметровия превоз е взето решение от Общински съвет да се увеличи бюджета на ОМ ”Социален патронаж”, чиито разходи се отчитат във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”. Увеличението е в размер на 38 000 лв.

**Във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда”** е извършена корекция на плана на бюджета

във връзка с получени трансфери в размер на 24 942 лв., от Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда.

Отразена е и корекция на плана в размер на 1 500 000 лв. във връзка с предоставените целеви средства от ЦБ за изграждане на обект: "Реконструкция на ул. "Поп Сава Катрафилов" от бул. "Трайко Китанчев" - кръстовище ул. "В.Петлешков" до кръстовище ул. "Любен Каравелов", гр.Търговище.

Във връзка с получено дарение с целеви характер от ОББ АД в размер на 30 000 лв. е взето решение от Общински съвет – Търговище с предоставените средства да се извърши ремонт на обслужваща улица в промишлена зона, кв.24 и кв.9 по плана на гр.Търговище, като в тази връзка е извършеното увеличение по плана на бюджета.

**Във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности”** е извършена промяна по плана на бюджета в посока увеличение във връзка с:

- предоставени средства от ЦБ за обезпечаване на разходите за персонал на заетите в библиотеките, музеите и художествените галерии с регионален характер със 129 440 лв.

- получени дарения – 27 793 лв.

- трансфери за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическо възпитание и спорт – 18 176 лв.

- трансфер във връзка със сключен договор от Регионална библиотека „Петър Стъпов” за координиране дейността на регионалните библиотеки – 5 300 лв.

- трансфер във връзка със сключен договор от Регионална библиотека „Петър Стъпов” с Агенция за хора с увреждания – 21 812 лв.

- В резултат на изпълнение на приходите от данък върху превозните средства и в частност върху таксиметровия превоз е взето решение от Общински съвет да се увеличат средствата за подпомагане на детско-юношеската школа към ФСК "Светкавица" с 2000 лв. и 3000 лв. за дофинансиране на аматьорските футболни клубове на територията на Община Търговище.

Във функцията „Почивно дело, култура, религиозни дейности” е извършено увеличение на плана на бюджета в размер на 850 000 лв., които средства са предоставени целево за реконструкция на обект „Спортна зала”

**Във функция „Икономически дейности и услуги”** е извършена корекция във връзка с:

- предоставени трансфери за вътрешноградски и междуселищни превози ( в т.ч. и за изплащане на разходи за пътуване на служители при изпълнение на служебните си задължения) в размер на 461 934 лв.

- във връзка с предоставени трансфери за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2016 г. – 2 843 лв.

- трансфери във връзка с дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата и суми от АПИ за зимно снегочистване със сумата от 13 986 лв.

Промените извършени по бюджета, засягащи дейност **„Резерв”са както следва:**

За отпуснатите временни безлихвени заеми за текущи възстановими разходи по проекти на Община Търговище, финансирани със средства от ЕС е извършено намаление на бюджета за 2016 г. в дейност „Резерв” със сумата от 276 879 лв.

Предоставена е временна финансова помощ на „Знаме” ЕООД в размер на 35 000 лв.

В резултат на изпълнение на приходите от данък върху превозните средства и в частност върху таксиметровия превоз е взето решение от Общински съвет да се увеличи бюджета в дейност „Резерв” със сумата 5 726 лв., а в резултат на събраните приходи от такси за ползване на датски градини в размер на 21 015 лв.

Изпълнение на приходите в община Търговище по приходоизточници към 31.12.2016 г., началния годишен план за 2016 г. и актуализирания годишен план към 31.12.2016 г. са отразени в **Приложение № 1.**

## **ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ**

Постъпилите приходи с държавен характер към 31.12.2016 г. са 22 760 683 лв., т.е. 99,43% спрямо актуализирания план за същия период, който е 22 890 799 лв.

Към 31.12.2015 г. отчетените приходи с държавен характер са 21 694 249 лв., като тяхното изпълнение спрямо актуализирания план към 31.12.2015 г. е 101,38 %.

При сравнение на постъпилите приходи с държавен характер за 2015г. и 2016г., разликата в процентното изпълнение спрямо актуализирания план е незначителна, но в абсолютна стойност към 31.12.2016 г. постъпилите приходи с държавен характер са с 1 066 434 лв. повече, отколкото към 31.12.2015 г.

Към 31.12.2016 г. всички трансфери за държавни дейности са разходвани, съгласно тяхното предназначение, като няма пренасочване на средства за местни дейности.

#### Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности

ПРИХОДИ	Отчет към 31.12.2016 г.	Процентното изпълнение от Актуализирания план
1. Неданъчни приходи	30 322 лв.	99,51%
2. Взаимоотношения с ЦБ в т.ч.	20 774 007 лв.	99,99 %
В т.ч. Обща субсидия	19 619 310 лв.	
Целеви трансфери от ЦБ	1 155 747 лв.	
Възстановени трансфери към ЦБ	-1 050 лв.	
3. Трансфери между бюджети –получени трансфери	291 919 лв.	100%
4. Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост	160 527 лв.	100%
5. Трансфери от/за държ. предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална политика – ПУДООС	14 700 лв.	100%
6. Временни безлихвени заеми (нето)	0 лв.	
7. Операции с финансови активи и пасиви	1 489 208 лв.	92,03%
<b>Общо постъпили общински приходи към 31.12.2016 г.</b>	<b>22 760 683 лв.</b>	<b>99,43%</b>

Постъпилите приходи с общински характер към 31.12.2016 г. са 20 222 568 лв., т.е. 101,76% спрямо актуализирания план за същия период, който е 19 872 770 лв.

Към 31.12.2015 г. отчетените приходи с общински характер са 18 914 372 лв., което спрямо актуализирания план към 31.12.2015 г. е 70,37 % изпълнение.

#### Отчет на приходите за местни дейности

ПРИХОДИ	Отчет към 31.12.2016 г.	Процентното изпълнение от Актуализирания план
1.Имуществени данъци	3 701 883 лв.	113,86%
2. Неданъчни приходи	7 860 663лв.	107,52%
в т.ч. Приходи от продажба на нефинансови активи	1 085 857 лв.	387,83%
3. Бюджетни взаимоотношения	6 343 806 лв.	94,57%
в т.ч. Обща изравнителна субсидия и други трансфери за Местни дейности	2 948 600 лв.	
Целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи	3 756 600 лв.	
Получени от общините целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-х	0 лв.	
Възстановени трансфери към ЦБ	-361 394 лв.	
3. Трансфери между бюджети (нето)	203 329 лв.	
4. Трансфери между бюджети и сметки за СЕС	-2 065 347 лв.	
5. Трансфери от/за държ. предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална политика – ПУДООС	24 942 лв.	
6. Временни безлихвени заеми (нето)	3 762 043 лв.	

7. Операции с финансови активи и пасиви	391 249 лв.	
Общо постъпили общински приходи към 31.12.2016 г.	20 222 568 лв.	101,76%

Постъпленията от **имуществени данъци към 31.12.2016 г.** са в размер на **3 701 883 лв.**, като изпълнението спрямо актуализирания годишен план е **113.86 %**.

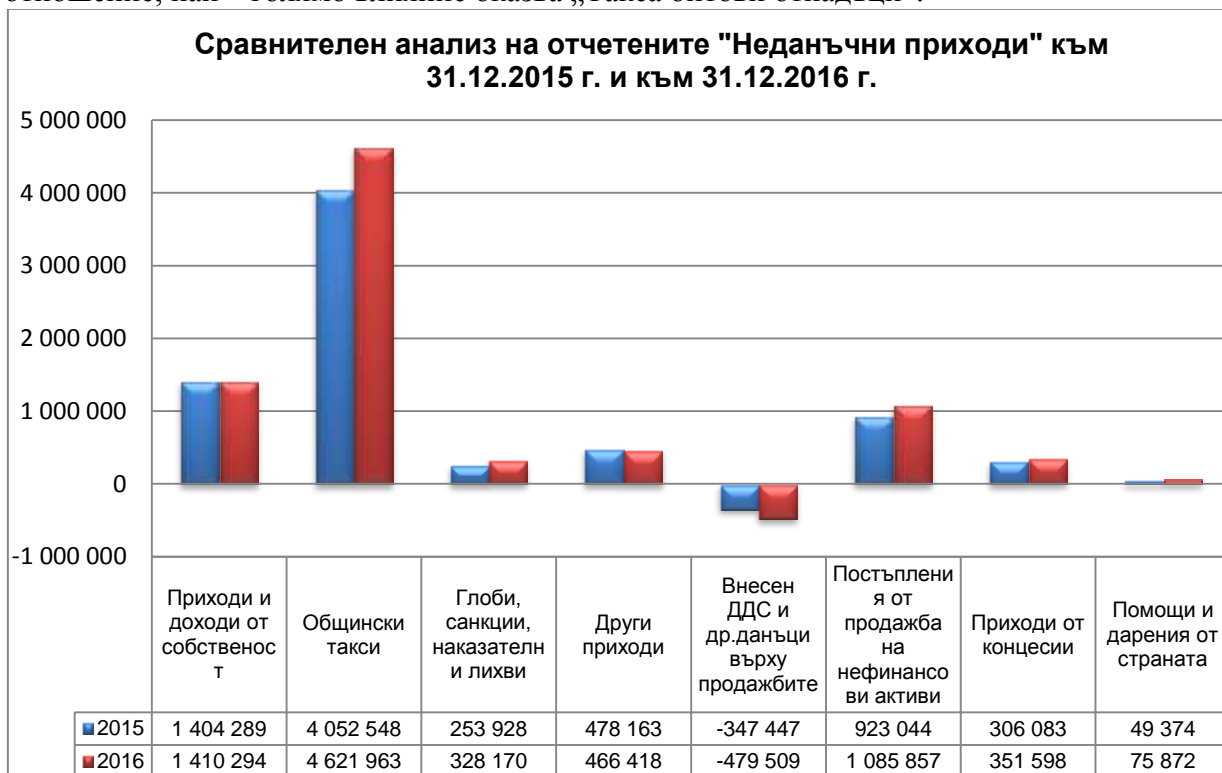
В структурно отношение те са: постъпленията от окончателен годишен (патентен) данък - 103 500 лв.; постъпления от данък върху недвижимите имоти – 979 338 лв.; от данък върху превозните средства – 1 632 823 лв.; от данък върху придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – 970 753 лв.; от туристическия данък 15 127 лв. и от други данъци – 342 лв.

Постъпленията от **неданъчни приходи към 31.12.2016 г.** са в размер на **7 860 663 лв.**, като изпълнението спрямо актуализирания годишен план е **107,49 %**.

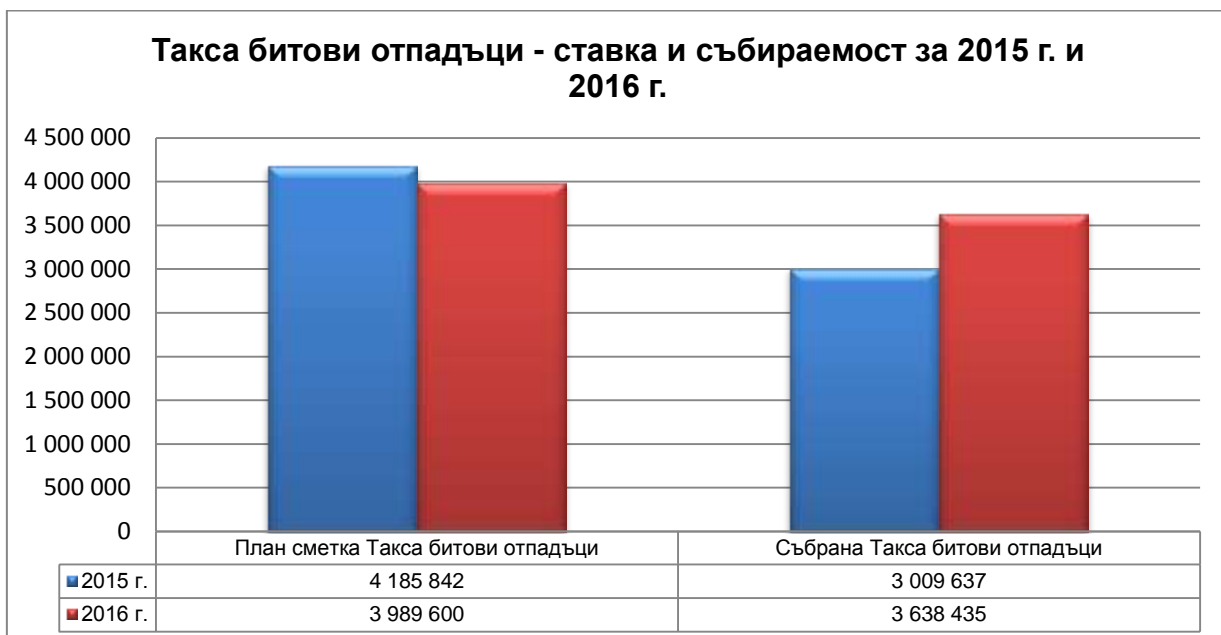
В неданъчните приходи са включени: приходи от такси, в размер на 4 621 963 лв., като изпълнението спрямо актуализирания годишен план към 31.12.2016 г. е 101.33%; получените приходи и доходи от собственост – 1 410 294 лв., което е 93,71% изпълнение, спрямо актуализирания план; приходи от продажба на нефинансови активи – 1 085 857 лв., като изпълнението е в размер на 387,83%; приходи от глоби, санкции и наказателни лихви – 328 170 лв., т.е. 128,44% изпълнение; приходи от концесии – 351 598 лв. или 125,57% изпълнение; внесен ДДС и други данъци върху продажбите със знак (-) 479 509 лв. или 131,26% от актуализирания план към 31.12.2016 г.; други неданъчни приходи – 466 418 лв. или 64,97% изпълнение; безвъзмездно получени суми от текущи дарения и помощи в размер на 75 872 лв.

Към 31.12.2015 г. са отчетени 7 119 982 лв. събрани неданъчни приходи, което е 98,11% изпълнение спрямо актуализирания годишен план. Основната разлика в общата стойност на неданъчните приходи, отчетени към 31.12.2015 г. и тези отчетени към 31.12.2016 г., е в резултата на събраните суми за Общински такси, което е видно от **Приложение №1, колона №13 и колона №4 и Графика №1**

За разликата на отчетените „Общински такси“ за двете години в структурно отношение, най – голямо влияние оказва „Такса битови отпадъци“.



Графика №1



*Графика №.2*

Към 31.12.2016 г. са отчетени с 628 798 лв. повече събрани приходи от такса битови отпадъци от отчетените към 31.12.2015 г. Това е в резултат от събрани недобори, тъй като ставката или данъчната основа за изчисление на Такса битови отпадъци не е изменяна съществено, дори според приетата план-сметка през декември 2015 г., с която се определят Таксата битови отпадъци за 2016 г. е видно, че сумата е по – малка със 196 242 лв. от приетата план-сметка с която се определя таксата за 2015 година.

В отчетените „Приходи от продажба на нефинансови активи” към 31.12.2015 г. и 31.12.2016 г., съществува разлика, която е в размер на 162 813 лв., но тя е доста по – малка от тази при „Общинските такси”, в частност „Такса битови отпадъци”.

Към 31.12.2016 г. просрочените вземания на Община Търговище са в размер на 470 906 лв., от които текущи просрочени вземания – 76 429 лв. и дългосрочни просрочени вземания – 394 477 лв.

По своята същност, това са вземания от наеми, несъбрани такси в ОМ „Социален патронаж”, такси за ползване на детски градини, просрочени вземания за наеми, за които са заведени съдебни дела, просрочени вземания от наказателни постановления, просрочени вземания за концесии и други вземания.

Спрямо отчетените просрочени вземания към 31.12.2015 г., към края на 2016 година е отчетено намаление в краткосрочните просрочени вземания с 5 095 лв. и в дългосрочните просрочени вземания с 9 054 лв.

Към 31.12.2016 г. Община Търговище няма просрочени задължения.

### ***ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ***

Първоначалният план на разходите по бюджета на Община Търговище е 37 982 963 лв., в т.ч. 20 423 112 лв. за делегирани от държавата дейности, 16 776 762 лв. за местни дейности и 783 089 лв. за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с приходи от общински характер.

Актуализирания план към 31.12.2016 г. общо на разходите (с включени капиталови разходи) е 42 763 569 лв., в т.ч. 22 890 799 лв. за делегирани от държавата дейности, 18 918 113 лв. за местни дейности и 954 657 лв. – дофинансиране на делегирани от държавата дейности с приходи от общински характер.

Делегирани от държавата дейности	Начален план 20 392 112 лв.	Актуализиран план 22 810 817 лв.	Отчет към 30.06.2016 г. 21 068 017 лв. (92,36%)
Местни дейности	Начален план 13 301 104 лв.	Актуализиран план 13 044 821 лв.	Отчет към 30.06.2016 г. 10 299 470 лв. (78,92%)
Дофинансиране на ДД с приходи от общински характер	Начален план 765 089 лв.	Актуализиран план 906 440 лв.	Отчет към 30.06.2016 г. 810 740 лв. (102,65%)

В таблицата не са включени капиталовите разходи, които са подробно описани в следващия раздел „Изпълнение на капиталовата програма на Община Търговище”. Цитираните по – горе данни са намерили отражение в **Приложение №3**.

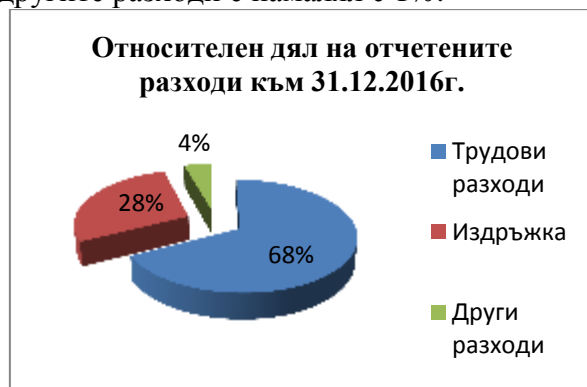
Към 31.12.2016 г. отчетените разходи по параграфи общо за делегираните от държавата дейности и за местните дейности са 32 178 227 лв., т.е. 87,53% изпълнение спрямо актуализирания план към 31.12.2016 г. За делегираните от държавата дейности са отчетени разходи в размер на 21 068 017 лв. или 92,36% изпълнение от актуализирания план, дофинансирането на държавните дейности с местни приходи е в размер на 810 740 лв., което представлява 89,44 % от плановият им размер. Разходите за местни дейности са в размер на 10 299 470 лв., което представлява 78,95% от плановият им размер.

В **Приложение №2** към настоящият доклад са представени данни за изпълнението на разходите по бюджета на Община Търговище по дейности и функции към 31.12.2016 г.

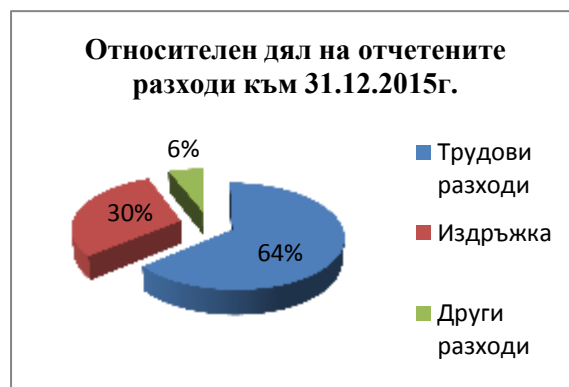
Анализът на извършените разходи общо за всички дейности показва, че отчетените трудови разходи в размер на 21 699 766 лв. (като в тази сума са включени разходи за работни заплати на заети по трудово, служебно правоотношение, нещатен персонал, СБКО с характер на възнаграждение и осигурителни вноски), представляват 67,43% от общата сума на отчетените разходи, разходите за издръжка са 9 066 560 лв. или 28,18% и другите разходи 1 411 901 лв., което е 4,39% от общата сума на разходите.

Спрямо същият отчетен период, на предходната 2015 г. (**Приложение №2, колона №3**), отчетените трудови разходи са с относителен дял 63,87% от общата сума на разходите, разходи за издръжка 30,21% и други разходи 5,92%.

Относителният дял на отчетените трудови разходи към 31.12.2016 г. е по – висок от относителният дял на трудовите разходи, отчетени към 31.12.2015 г. с 3,56%, като относителният дял на разходите за издръжка намалява с 2,03%, а относителният дял на другите разходи е намалял с 1%.



Графика №.3



Графика №.4

По отношение на изпълнението на разходите към уточненият план за 2015г. и 2016г., не се наблюдава съществена разлика. През 2016 година, изпълнението на



трудовете разходи е 96,74%, а през 2015 г. е 97,04%. Изпълнението на разходите за издръжка и другите разходи спрямо актуализирания план през 2016 г. е 73,12%, а през 2015 г. е 80,10%, т.е. е отчетено намаление с около 7%, което е показател за поддържане на добра финансова дисциплина по отношение на усвояването на предвидените разходи по бюджета.

**Изпълнението на разходите за делегирани от държавата дейности, в т.ч. и дофинансиране на същите по функции е както следва:**

	Отчетени разходи към 31.12.2016 г.	Отчетено изпълнение спрямо актуализирания план към 31.12.2016 г.
Функция „Общи държавни служби”	<u>2 686 654 лв.</u>	<u>93.06%</u>
Функция „Отбрана и сигурност”	<u>194 663 лв.</u>	<u>66.56%</u>
Функция „Образование”	<u>14 257 145 лв.</u>	<u>93.94%</u>
Функция „Здравеопазване”	<u>1 157 098 лв.</u>	<u>80.65%</u>
Функция „Социално осигуряване, Подпомагане и грижи”	<u>2 057 695 лв.</u>	<u>90.67%</u>
Функция „Почивно дело, култура Религиозни дейности”	<u>1 259 032 лв.</u>	<u>91.64%</u>
Функция „Икономически дейности и услуги”	<u>283 312 лв.</u>	<u>100%</u>
<b>Общо:</b>	<b>21 878 757 лв.</b>	

**Изпълнението на разходите за местни дейности по функции е:**

	Отчетени разходи към 31.12.2016 г.	Отчетено изпълнение спрямо актуализирания план към 31.12.2016 г.
<b>Функция</b> „Общи държавни служби”	<u>822 894 лв.</u>	<u>88.05 %</u>
<b>Функция</b> „Образование”	<u>2 347 877 лв.</u>	<u>96.82%</u>
<b>Функция</b> „Здравеопазване”	<u>287 008 лв.</u>	<u>98.23%</u>
<b>Функция</b> „Социално осигуряване, Подпомагане и грижи”	<u>796 615 лв.</u>	<u>98.18%</u>
<b>Функция</b> „Жилищно строителство, Благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	<u>3 417 834 лв.</u>	<u>78.67%</u>
<b>Функция</b> „Почивно дело, култура Религиозни дейности”	<u>1 404 849 лв.</u>	<u>93.30%</u>
<b>Функция</b> „Икономически дейности и услуги”	<u>1 101 642 лв.</u>	<u>44.27%</u>
<b>”Разходи за лихви”</b>	<u>120 751 лв.</u>	<u>78.36%</u>
<b>Общо:</b>	<b>10 299 470 лв.</b>	<b>78,95%</b>

Процентното изпълнение на разходите за делегирани от държавата дейности и разходите за местни дейности по функции към 31.12.2016 г. е почти същото спрямо същият отчетен период на 2015 г., но в абсолютна стойност към края на 2015 година са отчетени по – малко разходи, отколкото към 31.12.2016 г. ( за делегирани от държавата дейности с 1 318 221 лв. по – малко, а за местни дейности 160 188 лв. по – малко). Предвид на това, че значителна промяна в числеността на персонала не се наблюдава, а и в структурно отношение процентът на трудовите разходи е повишен с 4% през 2016 г. в сравнение с 2015 г., увеличението на разходите към 31.12.2016 г. е в резултат на повишаване минималната работна заплата за страната (*Минималната работна заплата за страната в периода 01.01.2015 г. – 30.06.2015 г. е 360,00 лв., съгл. ПМС№419/17.12.2014 г., в периода 01.07.2015 г. – 31.12.2015 г. е 380,00 лв., съгл. ПМС№139/04.06.2015 г. а в периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. е 420,00 лв., съгл. ПМС№375/28.12.2015 г.*).

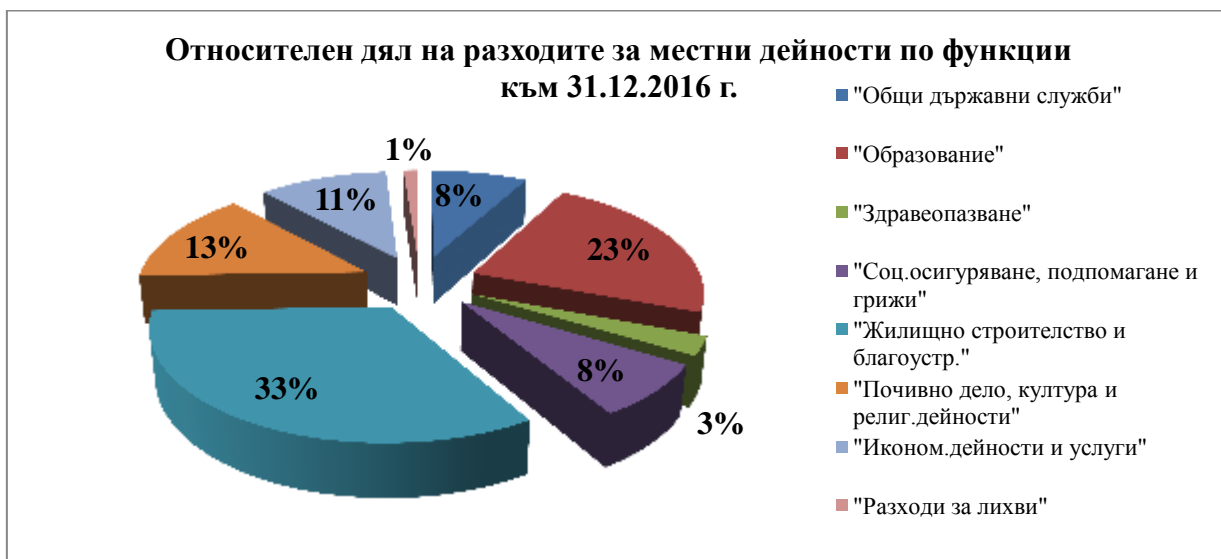
От гледна точка на относителният дял на разходите по функции, най – голям относителен дял в общата сума на отчетените разходи за делегирани дейности, заемат разходите за функция „Образование” – 65%, следвани от функция „Общи държавни служби” – 12%, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 10%, „Почивно дело и култура” – 6%; „Здравеопазване” – 5%; функции „Отбрана и сигурност” и „Икономически дейности и услуги” – по 1%.

В сравнение с отчетените разходи за делегирани от държавата дейности към 31.12.2015 г., относителният дял на разходите по функции в общо отчетените се е запазил, като разлика има единствено във функция „Образование” – относителният дял на разходите е намалял с 1% (към 31.12.2015 г. е 66%) и относителния дял на разходите във функция „Здравеопазване” също е намалял с 1% (към 31.12.2015 г. е 6%), за сметка на тази промяна се увеличава с по 1% относителния дял на разходите във функции „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” и „Почивно дело, култура и религиозни дейности.



*Графика №.5*

При разходите за местни дейности, най – голям относителен дял бележат разходите за функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – 33%, функция „Образование” – 23%, следвани от функция „Почивно дело, култура религиозни дейности” – 13%, функция „Икономически дейности и услуги” – 11%, функция „Общи държавни служби” – 8%, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 8%, , функция „Здравеопазване” – 3% и „Разходи за лихви” – 1%.



Графика №.6

Изпълнението на разходите по дейности и функции в делегираните държавни дейности, в държавните дейности - дофинансирани с местни приходи и в местните дейности към 31.12.2016 г. е отразено в **Приложение № 2**, а изпълнението на разходите по параграфи на Единната бюджетна класификация към 31.12.2016 г. е отразено в **Приложение № 3**.

### **ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КАПИТАЛОВАТА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА ТЪРГОВИЩЕ ЗА 2016 ГОДИНА**

Актуализираният план към 31.12.2016 г. на разчета за капиталови разходи на Община Търговище е на стойност 6 001 491 лв., в т.ч. със средства предоставени от ЦБ (целева субсидия) в размер на 3 756 600 лв., Преходен остатък по бюджета (ПУДООС) – 150 000 лв.; собствени бюджетни средства – 1 679 463 лв., други източници на финансиране – 332 574 лв., капиталови разходи на делегирани от държавата дейности от функция „Образование”, прилагачи системата на делегирани бюджети – 82 854 лв.

Към 31.12.2016 г. общо отчетените разходи по капиталовата програма са **3 308 454 лв.**, в т.ч. със целеви средства предоставени от ЦБ за капиталови разходи в размер на 1 381 072 лв., Собствени бюджетни средства – 1 438 837 лв., Преходен остатък по бюджета (ПУДООС) – 90 000 лв.; Други източници на финансиране – 318 691 лв. и капиталови разходи на делегирани от държавата дейности от функция „Образование”, прилагачи системата на делегирани бюджети – 79 854 лв. (от които 65 861 лв. бюджетни средства и 13 993 целеви средства предоставени от МОН).

Изпълнението на капиталовите разходи на Общината, спрямо актуализирания план към 31.12.2016 г. е 54,55%, а на делегираните от държавата дейности от функция „Образование” – 96,38%. (**Приложение №2, колона №14, 15, 16**)

Отчетените разходи към 31.12.2016 г. по капиталовата програма на Община Търговище са за следните категории обекти:

• **Ремонт на улици на територията на Община Търговище (предимно извършен ремонт и рехабилитация на улици в град Търговище)** – отчетени са разходи в размер на **1 477 815 лв.** Източника на финансиране е целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи в размер на 565 762 лв., Собствени бюджетни средства в размер на 882 061 лв. и 29 992 лв. – средства от дарение от ОББ АД.



Графика №.7

• **Рехабилитация на пътища, част от Общинска пътна мрежа (Част от Път TGV1164 и част от Път RAZ1086)** – отчетени са разходи в размер на **580 818 лв.** Източник на финансиране е изцяло целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи.

• **Изграждане на площадка за събиране и оползотворяване на отпадъци - авторски и строителен надзор** – усвоени са средства в размер на **360 549 лв.** Източника на финансиране са Собствени бюджетни средства в размер на 86 904 лв. и 273 645 лв. средства предоставени от РИСОБ, във връзка с направени от общината отчисления съгласно Закона за управление на отпадъците.



Графика №.8

• **Изготвяне на цифрови модели на регулационни планове, на инвестиционен проект за изграждане и възстановяване на обслужващи улици, пътни настилки, тротоари, градско обзавеждане, благоустрояване на междублоковото пространство, изграждане на мултифункционална спортна площадка на открито, осветление в кв. „Запад 2” гр.Търговище, Изготвяне на инвестиционен проект за ремонт и саниране на спортна сграда намираща се на ул. ”Христо Ботев” гр.Търговище** – усвоени са средства в размер на **43 360 лв.** Източника на финансиране са Собствени бюджетни средства.

• Със средства от Предприятие по управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС), които са преходен остатък е изготвен **проект Общ Устройствен План на Община Търговище** на стойност 90 000 лв.

• **Извършена е Рехабилитация на уличното осветление на гр.Търговище** за сумата от **240 000 лв.** – собствени бюджетни средства.

• **Рехабилитация на детски площадки в гр.Търговище** за сумата от **234 492 лв.** – собствени бюджетни средства.

• **По обект „Разширение на Гробищен парк гр.Търговище” (авторски и строителен надзор)** към 31.12.2016 година са усвоени 2 000 лв. – собствени бюджетни средства.

• **Ремонт на кметства в с.Лиляк и с.Пробуда, ремонт селски клуб с.Буйново** са усвоени **40 100 лв.** Източник на финансиране е собствени бюджетни средства.

• **За изграждане на автобусни спирки в гр.Търговище** към 31.12.2016 г. са отчетени средства в размер на 9 984 лв. – собствени бюджетни средства.

• **Извършен ремонт на сграда паметник на културата - Къща „Никола Симов”, на покрив на Художествена галерия и на почивна база гр.Балчик** – усвоени са средства в размер на **32 784 лв.** Източника на финансиране са изцяло собствени бюджетни средства.

• **Закупуване на фреза и принадлежности за премахване на дънери**, необходим за оптималното протичане на дейността на **ОП „Флора”** в размер на **13 800 лв.** – собствени бюджетни средства.

• **Изграждане на система за видеонаблюдение на гр.Търговище, на Регионален исторически музей и училищата ОУ „Христо Ботев” с.Вардун и ОУ „Г.С.Раковски” с.Голямо Ново** – усвоени са средства в размер на **26 355 лв.** Източника на финансиране са изцяло собствени бюджетни средства.

• **Ремонт на дограма на IV ОУ „Иван Вазов” гр.Търговище, на II ОУ „Н.Вапцаров” гр.Търговище, ДГ№8 ”Слънце”, ДГ№11 ”Звънче” и на портал на ОУ „Г.С.Раковски” с.Голямо Ново** – усвоени са средства в размер на **25 261 лв.** Източника на финансиране са изцяло собствени бюджетни средства.

• **Закупуване на пожароизвестителна система на ДГ № 8 ”Слънце”** – усвоени са средства в размер на **5 205 лв.** Източника на финансиране са собствени бюджетни средства.

• **Закупуване на съоръжения за отопление за Спортна зала, ДГ ”Пчелица”, ОУ „Г.С.Раковски” с.Голямо Ново, ЦМДИ гр.Търговище, I СУ ”Св.Св.Седмочисленици” гр.Търговище и е извършен основен ремонт на отоплителната инсталация на СУ ”Никола Симов” гр.Търговище** – усвоени са средства в размер на **44 308 лв.** Източника на финансиране са собствени бюджетни средства в размер на 30 315 лв. и Целеви трансфер предоставен от МОН в размер на 13 993 лв.



Графика №.9

• **Закупуване на дълготрайни активи за Художествена галерия и звено „Култура”** – усвоени са средства в размер на **4 083 лв.** Източника на финансиране са изцяло собствени бюджетни средства.

• **Закупуване Лекотоварни автомобили за осигуряване нормалното функциониране дейността на Кухня „Майка”** – в размер на **20 000 лв.** - собствени бюджетни средства.

• **Закупуване на компютри, хардуер и софтуер за „Общинска администрация”, Регионална библиотека и училища** – усвоени са средства в размер на **57 540 лв.** Източника на финансиране са собствени бюджетни средства в размер на 42 486 лв., средства предоставени от Предприятие по управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС) – 1 499 лв. и Други – дарения в размер на 13 555 лв..



Графика №.10

Със средства от европейско финансиране *по проект „Нови хоризонти“* е направен ремонт на къща, която е преустроена в *Център за почасови услуги*, който ще осигури предоставянето на интегрирани услуги в домашна среда и услуги в общността на хората в неравностойно положение. Средствата са в размер на 45 000 лв. *Закупени са компютри и хардуер за нуждите на проект „Нови хоризонти“*, в размер на 3 582 лв.

Със средства от европейско финансиране *по проект „Областен информационен център Търговище“* финансиран по ОП „Добро управление“ са закупени компютри и хардуер за 1 943 лв. и *Транспортни средства* за 31 966 лв.

Средствата от 82 491 лв. не са включени в отчета за касовото изпълнение на бюджета на Общината, а са включени в отчета за касово изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз.

## II. ГОДИШЕН ОТЧЕТ ПО ЧЛ. 140, АЛ. 2, Т. 1 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016 Г. - 31.12.2016 Г.

През 2016 година Община Търговище, реализира проекти финансирани по линия на Кохезионен и Структурни фондове и Други средства на Европейския съюз по сключени договори за безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси“, ОП „Региони в растеж“, ОП „Техническа помощ“, ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, ОП „Добро управление“, проекти реализирани във функция „Образование“ по секторни програми „Коменски“ и по схема „Училищен плод“.

В периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. по сметката за средства от Европейския съюз с код 7443 са *получени трансфери в размер на 1 998 316 лв.*, по следните проекти:

### **ОП „Развитие на човешките ресурси“**

- Проект BG051PO00-5.2-11-001-C0001 „И аз имам семейство“ - 53 331 лв.
- Проект BG05M9OP001-2.004-0048-C01 "С грижа за теб" - 132 000 лв.
- Проект BG05M9OP001-2.002-0182-C001 „Нови хоризонти“ - 164 848 лв.
- Проект BG051PO001-5.2.15-0001-C0001 „Комплекс за нови алтернативи“ - 34 166 лв.
- Проект BG05M9O001-2.2015.001-C001 „Нови възможности за грижа“ - 164 019 лв.
- Проект BG05M9OP001-2.003-0001-C01 „Приеми ме 2015“ - 649 284 лв.
- Проект BG05M9O001-1.005 „Обучение и заетост на младите хора“ - 158 710 лв.

### **ОП „Фонд за европейско подпомагане на най – нуждаещите се лица“**

- Проект BG05FMOP001-3.002-0149-C01 "Осигуряване на топъл обяд-2016" - 4 876 лв.

**ОП "Региони в растеж"**

- Проект BG16RFO001-8.001-005 „Бюджетна линия за община Търговище, в качеството и на бенефициент по Приоритетна ос 1 на ОПРР 2014 – 2020 г.” - 33 438 лв.
- Проект BG16RFO001-1.033-0001 „Обновяване и модернизиране на общинската образователна инфраструктура” - 96 613 лв.

**ОП "Техническа помощ"**

- Проект „Изграждане на ОИЦ Търговище” - 91 316 лв.

**ОП "Добро управление"**

- Проект ИСУН 2020 BG05SFOP001-4.001-0006 "Осигуряване финансиране на ОИЦ Търговище - 48 167 лв.

**Проекти, изпълнявани от Училища и детски градини към Община Търговище включени в отчета за касово изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд (СЕС-1-КСФ)**

По ОП „Развитие на човешките ресурси” са получени трансфери от училища и детски градини в размер на 265 203 лв. по следните проекти:

- Проект BG05M2PO001-3.003-0001 „Подкрепа за равен достъп и личностно развитие”
- Проект BG05M2P001-2.001-0001”Система за кариерно ориентиране в училищното образование”
- Проект „Твоят час”

**Проекти, изпълнявани от Училища и детски градини към Община Търговище включени в отчета за касово изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз на бенефициенти на Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие”(СЕС-1-РА)**

- Схема „Училищен плод” - 22 382 лв.

**Проекти, изпълнявани от Училища и детски градини към Община Търговище включени в отчета за касово изпълнение на сметките за други средства от ЕС(СЕС-1-ДЕС)**

- Секторни програми „Коменски” - 79 963 лв.

Възстановени са лихви на УО по проект „Рехабилитация на ВиК мрежите на гр. Търговище” №58111-18-209 по ДБФП №58111-С018-209/29.12.2008 г. в размер на 1 693 лв., които са отчетени по §§ 63-02 „Трансфери между бюджети и сметки за средства на Европейския съюз”.

Разходите по горепосочените проекти са в размер на 1 834 308 лв., а салдото по сметката за средства от Европейския съюз към 31.12.2016 г. е 285 190 лв.

На 01.01.2016 г. салдото по сметките за чужди средства на община Търговище е 1 822 297 лв., в т.ч. по сметката за чужди средства по чл.37 в от Закона за собствеността и ползването на земеделски земи – 950 592 лв.

Към 31.12.2016 г. салдото по сметките за чужди средства е 1 921 361 лв., в т.ч. чужди средства по чл.37 в от Закона за собствеността и ползването на земеделски земи – 924 859 лв.



### III. ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ КЪМ 31.12.2016 Г.

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

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

През отчетната 2016 г. съгласно погасителния план към договора е погасена главница в размер на 588 913 лв., която е отразена по подпараграф 83-22 „Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната”.

Разходите за лихви по дългосрочния инвестиционен кредит в размер на 22 759 лв. са отразени, като уточнен план и отчет в разходната част на общинския бюджет за 2016 г., в частта на разходите за местни дейности, в конкретност местна дейност 9 02 910 „Разходи за лихви”, параграф 22-21 „Разходи за лихви по заеми от други банки в страната”.

Размерът на дължимата главница по сключения договор към края на бюджетната година е 539 838 лв.

През 2015 г. са усвоени кредити както следва:

- С Решение № 4 от Протокол № 44/28.11.2014 г. на Общински съвет Търговище, община Търговище сключва договор за **кредит № 711/21.01.2015 г.** с „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД гр. София по силата на който, поема дългосрочен общински дълг с цел реализация на проект „Повишаване качеството на живот чрез подобряване на физическата среда на град Търговище” в размер на 1 269 212 лева. С Анекс №1 от 02.06.2015 г. размерът на кредита е намален на 773 300 лв. със срок на погасяване 25.01.2019 г., съгласно Анекс №2 от 17.02.2016 г.

През отчетната 2016 г. е погасена главница в размер на 524 823 лева, която е отразена по подпараграф 83-82 „Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната.

Разходите по дългосрочния кредит са в размер на 9 289 лева, които включват лихви в размер на 8 089 лв., отразени по параграф 22-24 „Разходи за лихви по други заеми от страната”, такса администриране 1 200 лева, отразена по параграф 10-69 „Други финансови услуги”.

Дължимата главница към 31.12.2016 г. е в размер на 96 437 лева.

- С Решение №1 от Протокол № 34 от 13.02.2014 г. на Общински съвет Търговище, община Търговище сключва договор **№ 712/21.01.2015 г.** за краткосрочен кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” ЕАД гр. София с цел реализация на проект „Рехабилитация на В и К мрежите на гр. Търговище” в размер на 1 193 976 лева, с краен срок на погасяване 25.01.2016 г., съгласно Анекс №4 от 31.08.2015 г.

През отчетната 2016 г. е погасен краткосрочния кредит в размер на 1 193 976 лева, който е отразен по подпараграф 83-82 „Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната, разходите по кредита са в размер на 2 480 лева, които включват лихви в размер на 2 380 лева, отразени по параграф 22-24 „Разходи за лихви по други заеми от страната”, такса администриране 100 лева отразена по параграф 10-69 „Други финансови услуги”.

- С Решение №3 от Протокол №44/28.11.2014 г. на Общински съвет Търговище, община Търговище сключва договор за дългосрочен кредит **№ 713/21.01.2015 г.** с „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” ЕАД гр. София с цел реализация на проект „Рехабилитация на В и К мрежите на гр. Търговище”, в размер на



1 821 635 лева.

През 2016 г. е погасена главница в размер на 65 043, която е отразена по подпараграф 83-82 „Погашения по дългосрочни заеми от други лица” а разходите по кредита са в размер на 88 722 лева, които включват лихви 87 522 лева, отразени по параграф 22-24 „Разходи за лихви по други заеми от страната”, такса администриране 1200 лева, отразена по параграф 10-69 „Други финансови услуги”.

Дължимата главница към 31.12.2016 г. е в размер на 1 756 592 лева.

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

Годишният размер на плащанията по поетия от община Търговище дълг за 2016 г. е 2 496 005 лв., (в т.ч. главница за 2 372 755 лв., лихви, такса администриране за 123 250 лв.) и е значително под ограниченията за годишния размер на плащанията по общинския дълг за 2016 г. Съгласно чл. 32, ал. 5 от Закона за публичните финанси в ограничителния размер по ал. 1 не се включва дългът на общините към „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД. За 2016 г. плащанията на община Търговище към ФЛАГ ЕАД са в размер на 1 884 333 лв.

Във връзка с изискванията на писмо ФО № 1/09.01.2017 г. на Министерството на финансите, неразделна част от отчета за общинския дълг е Приложение № 15 – Информация за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2016 година. Съотношението на плащанията по общинския дълг е 4.8 % (к.12 от Приложението), което отговаря на изискването по чл. 32 ал. 1 от ЗПФ.

I.Отчетна информация по чл. 140, ал. 2, т. 2 от Закона за публичните финанси за периода 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.

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

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

#### **IV.ОТЧЕТНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 140, АЛ. 2, Т. 2 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016 Г. - 31.12.2016 Г.**

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

Община Търговище няма пряко контролирани от общината лица, които попадат в подсектор „Местно самоуправление“

Към 31.12.2016 г. не са отчетени съществени сделки и операции на общината и второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на общината, които да нямат пряк касов ефект върху бюджета на община Търговище.