



**ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ**

**ДО ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ**

Уважаема госпожо председател,
Уважаеми дами и господа общински съветници,

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, чл. 140 от Закона за публичните финанси и чл. 44 ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Велики Преслав, представяме на вниманието на Общинския съвет отчет за изпълнението на общинския бюджет и отчета за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 г., придружен с доклад, както и одитирания отчет заедно с одитното становище на Сметната палата за заверка на годишния финансов отчет на общината.

Отчетите по пълна бюджетна класификация и справките към тях са на разположение на общинските съветници в стая № 113, в сградата на общинска администрация.

ИНЖ. ЯНКО ЙОРДАНОВ
Кмет на община В. Преслав



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ДОКЛАД

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
на община Велики Преслав към 31.12.2019 г.

БЮДЖЕТНА РАМКА

Бюджетът на общината за 2019 год. е приет с решение на Общински съвет Велики Преслав № 613/05.02.2019 г. на обща стойност 10 244 624 лв., от които за делегираните от държавата дейности средствата са 5 923 170 лв., за местните дейности – 3 791 668 лв. и за допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности – 529 786 лв. Спазени са разпоредбите на ЗДБРБ за 2019 г., ПМС № 344 от 21.12.2018 г. за изпълнение на ЗДБРБ, Решения на Министерски съвет № 277/24.04.2018 г. и № 776/30.10.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 г., писмо ФО – 01/15.01.2019 г. на МФ за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2019 г. и Наредба № 2 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на общинския бюджет на община Велики Преслав.

Основните насоки при изпълнението на бюджета са насочени приоритетно в няколко посоки:

- ✚ Оптимизиране работата на административните структури и улесняване на електронен достъп до нашите услуги – финансиране на електронното обслужване в общината;
- ✚ Разплащане на европроектите, проектите от капиталовата програма, които изпълняваме и ще изпълняваме през 2019 г., както и тяхното дофинансиране, застраховки и вероятни финансови корекции;
- ✚ Обезпечаване плащанията на главницата и лихвите по заем за мостово финансиране по изпълнен проект по В и К инфраструктура – ОПОС 2007 - 2013 г.;
- ✚ Разплащане на средства по увеличените такси за депо за отпадъци и таксите по ЗУО, както и продължаване модернизиранието на техниката за сметосъбиране и извозване;
- ✚ Финансово обезпечаване на двата вида избори през 2019 г.;
- ✚ Стабилно финансиране и дофинансиране на детската, училищна и извънучилищна дейност и инфраструктура;
- ✚ Ангажиментите ни по функционирането на социалните ни услуги /ДСП, ЦНСТ, Наблюдавано жилище, Център за рехабилитация и социална адаптация, ЦОП/, както и новите ни ангажименти по Закона за личната помощ и за хората с увреждания;
- ✚ Инвестиране в поддържането и ремонтирането на спортната база, изработване идеен проект за плувен басейн;
- ✚ Функционирането на МБАЛ, спортните, младежки и др. клубове в Община В.Преслав;
- ✚ Увеличено финансиране на културната и туристическа дейност на Общината;
- ✚ Продължаване на социализацията на ИАР „В. Преслав“ и утвърждаване дейността на АМ „В. Преслав“

- ✚ Заделяне на собствен ресурс за дофинансиране на делегирани от държавата дейности - в образование, здравеопазване, социални грижи.
- ✚ За преодоляване последствията от евентуални бедствия и аварии;
- ✚ За резерв за непредвидени и неотложни дейности;

Отчетът за изпълнението на бюджета на Община Велики Преслав е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г., писмо ДДС № 06/23.12.2019 г. на Министерството на финансите относно изготвянето и представянето на годишните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2019 г., както и на оборотни ведомости към 31.12.2019 г. и други нормативни документи, писма и указания на Министерството на финансите, регламентиращи отчитането на стопанските операции в бюджетните организации. Информацията в отчета на община Велики Преслав представя изпълнението на основните параметри по бюджета за 2019 г. и съдържа отчетите на следните второстепенни разпоредители :

- Домашен социален патронаж
- ОП „Трудова заетост”
- Археологически музей
- Комплекс за социални услуги
- Просвета
- СУ „Черноризец Храбър” гр. В.Преслав
- ОУ „Св.св.Кирил и Методий” гр. В.Преслав
- ОУ „Св.св.Кирил и Методий” с. Драгоево
- ОУ „Христо Ботев” с. Златар
- Професионална гимназия по селско стопанство

През бюджетната 2019 година са извършени промени на първоначално приетия бюджет на обща стойност 1 998 751 лева както следва:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите**

През годината е извършена корекция в намаление на средствата на обща стойност 139 461 лева, в т.ч. от промяна на натуралните показатели съгласно информационната система на МОН за функция „Образование“ – 108 641 лева и за функция „Здравеопазване“ – 30 820 лв.

През 2019 г. са предоставени допълнителни средства в размер на 289 217 лева, в т.ч.:

- ✓ компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал – 24 462 лв.;
- ✓ за работа с деца и ученици от уязвими групи и за кариерно ориентиране и консултиране – 32 620 лева;
- ✓ за учебници, учебни комплекти и учебни помагала на учениците – 29 991 лв.;
- ✓ Национални програми в образованието - 69 367 лв.;
- ✓ за допълнително възнаграждение за постигнати резултати на директорите на училища и детски градини – 12 787 лв.;
- ✓ за минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт - „Спорт за всички“ - 2 542 лв.;
- ✓ за компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания – 11 926 лв.
- ✓ компенсации безплатни пътувания учащи до 16 години – 93 664 лв.
- ✓ фактически изплатени средства за присъдени издръжки – 10 548 лв.
- ✓ за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти /ПМС № 344/2018 г./ - 1 310 лв.

Размерът на бюджетните взаимоотношения на общината с Централния бюджет се е изменял от датата на писмените уведомления на министъра на финансите.

- **Служебна актуализация на бюджета** - с получените като трансфер бюджетни и средства от ЕС е извършена служебна актуализация на бюджета, както в приходната му част, така и по съответните разходни параграфи и подпараграфи. Директорите на училищата за съответните делегирани от държавата дейности със

свои заповеди извършиха промени както за постъпилите средства по техните бюджети, така и вътрешно компенсирано прехвърляне на разчети по параграфи и подпараграфи. Служебната актуализация на общинския бюджет за 2019 г. е в размер на 1 835 995 лева, в т.ч.:

- дарения – 81 692 лева;
- министерства и ведомства – 1 738 136 лева, в т.ч.:
 - Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на

заетост – 95 993лв.;

- Министерство на труда и социалната политика – Агенция за социално подпомагане – за предоставяне на социални услуги „Социален асистент“, „Домашен помощник“ и „Личен асистент“ в механизъм лична помощ на хора с увреждания съгласно Закона за личната помощ – 485 509 лв.;

- Министерство на образованието и науката – 8 818 лв.;

- Министерство на регионалното развитие и благоустрояване – Агенция „Пътна инфраструктура“ за текущ ремонт и поддържане, и зимно поддържане през 2019 г. на Републиканските пътища в урбанизираната територия – 22 365 лв.;

- Министерски съвет – 134 820 лв.;

- Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда – 990 631 лева;

- Получени застрахователни обезщетения – 199 лв.
- Други - 15 968 лв.
- Решения на Общински съвет – 13 000 лв.

➤ **Компенсирани промени**

В изпълнение на чл.125 ал.1 и 2 от ЗПФ през отчетната 2019 година са извършени компенсирани промени :

1. в частта за делегираните от държавата дейности - между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие, че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност;

2. в частта за местните дейности - между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите.

В резултат на направените промени, общия обем на бюджета на общината към 31.12.2019 г. е в размер на 12 243 375 лв., в т.ч. държавни дейности – 6 813 741 лв., местни дейности – 4 870 978 лв. и дофинансиране – 558 656 лв.

I. ПРИХОДИ

При план на приходите 12 243 375 лв., постъпленията възлизат на обща стойност 12 191 902 лв. Изпълнението спрямо планираните за годината е 99,6 %.

Държавните приходи при план 6 813741 лв. са изпълнени 6 777 033 лв. или 99,5 %. Общинските приходи при план 5 429 634 лв. са изпълнени 5 414 869 лв. или 99,6 на сто.

Собствени приходи

Продължават да действат мерките, предприети от общинска администрация за повишаване събираемостта по отношение на собствените приходи , а именно:

- изпращане на съобщения и уведомления за дължимите суми;

- изпращане на покани за доброволно плащане на длъжниците на общината;

- завеждане на изпълнителни дела срещу нередовни платци;

- възлагане на съдебен изпълнител да събира просрочени задължения за местни данъци и за такса битови отпадъци;

- информационен обмен с Министерството на финансите за предоставяне на данни от регистъра на пътните транспортни средства, поддържан от МВР;

- информационен обмен с Агенцията по вписванията за предоставяне на актуална информация за сделките с движимо и недвижимо имущество;

- проверки за неверни данни в подадените данъчни декларации;
- включване клаузи в договорите за наем и аренда на земеделски земи и наем имущество, отчитащи индекс на инфлацията и запис на заповед;
- извършване на проверки за коректно плащане на тротоарното право;
- отказ от извършване на някои административни услуги на длъжници на общината;
- периодично обявяване на търгове за наем и аренда на свободни общински имоти;

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

Общото изпълнение на собствените приходи е 2 261 873 лв. при уточнен план 2 337 405 лв. или изпълнението е 96,8 на сто. Съпоставени спрямо предходната година е следното:

Структура на собствени приходи	Уточнен план 2019	Отчет 31.12.2019	Отчет 31.12.2018	Изменение спрямо отчет към 31.12.2018
Данъчни (имуществени и патентен)	743600	732103	688628	43475
Приходи и доходи от собственост	543978	574921	532770	42151
Общински такси	778802	785455	792221	-6766
Глоби, санкции и наказателни лихви	65000	63278	126173	-62895
Други неданъчни приходи	6199	16522	12644	3878
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-129866	-96525	-87748	-8777
Приход от продажба на общ. имущество	170000	87286	74482	12804
Други	159692	98833	195248	-96415
Всичко собствени приходи:	2337405	2261873	2334418	-72545

Данъчни приходи

Към 31.12.2019 г. постъпленията възлизат на 732 103 лв. при план 743 600 лв. или изпълнение от 98 на сто спрямо планираните. Съпоставени с предходната година се наблюдава ръст на данъчните приходи. Отчетени са в по-вече с 43 475 лева.

- Патентен данък – при план от 15 000 лв. изпълнението е 13 609 лв. или 91 %
- Данък в/у недвижимите имоти-при план 157 000 лв. постъпленията са 153 377 лв.- 98 на сто.
- Данък в/у превозните средства – при план 400 000 лв. са постъпили 448 688 лв. или 112 на сто.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при план 170 100 лева са постъпили 114 697 лв. или 67 %.
- Туристически данък – при план 1 500 лв. са постъпили 1 728 лв. или 115 %.

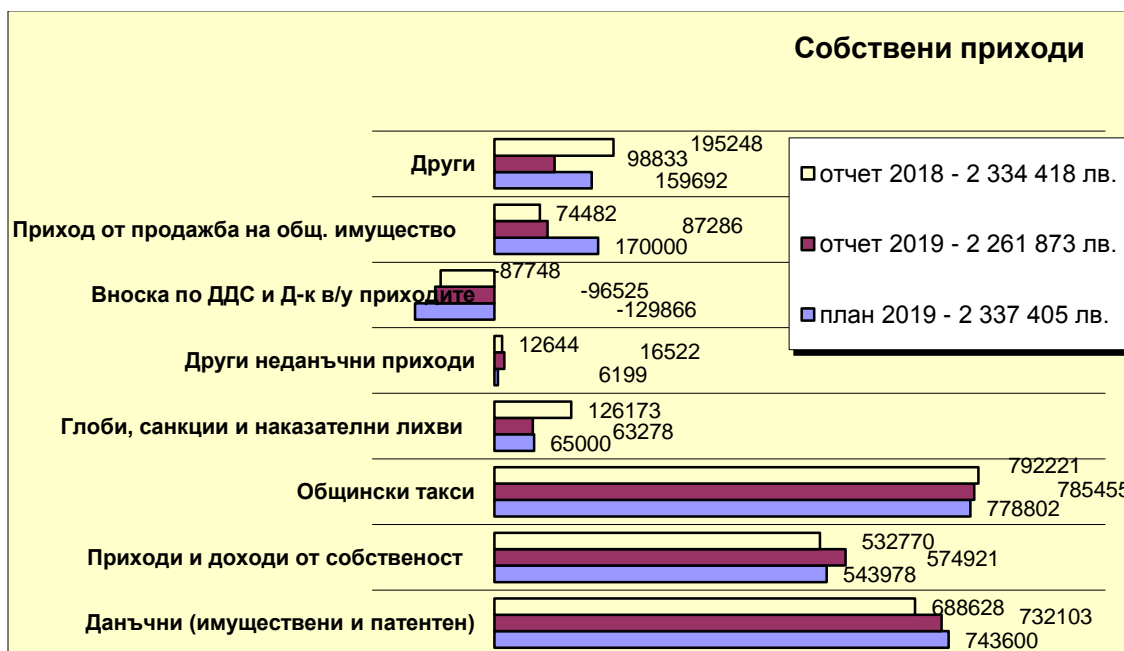
Неданъчни приходи

➤ Приходи и доходи от собственост – при план 543 978 лв. са постъпили 574 921 лв. или 106 % и ръст от 42 151 лева спрямо същия период на предходната година.

- Нетни приходи от продажба на стоки и услуги – при план 179 298 лв. са изпълнени 194 639 лева или 109 %.
 - Приходи от наем на имущество – при план 44 680 лв. изпълнението е 41 208 лв. или 92 %.
 - Приходи от наем на земя – при план 320 000 лв. са постъпили 339 074 лв. или 106 %.
- Общински такси – при план 778 802 лв. са постъпили 785 455 лв. или 101 % .

- За ползване на детски градини – при план 76 000 лв. постъпленията са 73 459 лв. или 97 на сто.
- За ползване на детски ясли – при план 26 000 лв. изпълнението е 25 228 лв. или 97%.
- За ползване на домашен социален патронаж – планирани са 100 000 лв., а изпълнението възлиза на 100 810 лв. или 101 %.
- За ползване на пазари, тротоари и улични платна – при план 20 000 лв. изпълнението е 21 446 лв. или 107 %.
- За битови отпадъци – плана е 490 000 лв., а изпълнението 506 037 лв. или 103 %, като същите се ползват целево само за тази дейност.
- За ползване на общежития и др. по образованието – при план 1 200 лв. са постъпили 0 лева .
- За технически услуги – при план 16 000 лв. са постъпили 15 654 лв. или 98 %.
- За административни услуги – плана е 40 102 лв., а изпълнението е 33 957лв. или 85%
- За откупуване на гробни места – плана е 1000 лв., а постъпленията са 650 лв. или 65%
- Такса за притежаване куче – при план 1 500 лв. са събрани 1 319 лв. или 88 %.
- Други общински такси, определени със закон – по ЗООС са отчетени 6 895 лв. при разчет от 7 000 лв. Изпълнението е 98 на сто спрямо планираните за годината.
- Глоби, санкции и наказателни лихви - при планирани 65 000 лв. са постъпили 63 278 лв. или 97 %. Постъпленията са от глоби, наложени от РИОСВ, звеното за местни данъци и такси и Наредба № 1; лихви от данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства и такса битови отпадъци .
- Други неданъчни приходи - постъпленията възлизат на 16 522 лв. при план 6 199 лв..
- Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 96 525 лв., в т.ч. ДДС – 81 497 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност – 15 028 лв.
- Приходи от продажба на общинско имущество - при планирани за годината 170 000 лв. постъпленията са 87 286 лв. или 51 на сто.
- Други
 - ✓ Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 17 141 лв. при годишен план 78 000 лв. Приходите са от Министерство на енергетиката и представляват 50% концесионно възнаграждение за добив на подземни богатства-строителни материали- варовици от находища в Драгоево и Троица, както и от Каргаловата къща.
 - ✓ Приходи от дарения – на обща стойност 81 692 лева, предоставени с изричната воля на дарители за Общинска администрация (8980лв.); Детския фонд на ООН „УНИЦЕФ” (67184лв.); Археологически музей (4023 лв.); Просвета (840 лв.) и ОУ „Св.св.Кирил и Методий“ с. Драгоево (665лв.).

Изразено в графична форма е следното:



Субсидии и трансфери

Получените субсидии от държавния бюджет са в размер на 7 155 472 лв., от тях обща субсидия 5 520 524 лева; обща изравнителна субсидия – 1 117 900 лв. и целеви трансфери от ЦБ – 537 938 лв. Възстановени са трансфери на ЦБ 20 890 лв. Същите са отразени по § 31-20 със знак „минус“.

Отчетените трансфери между бюджети е следното:

- предоставени трансфери на община Шумен – 176 485 лв. за обезвреждане на депонирани отпадъци съгласно разпоредбите на Наредба № 7 от 19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци.
- получени трансфери от МТСП :
 - ✓ по програми за осигуряване на заетост – 95 993 лв.
 - ✓ за предоставяне на социални услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ - 473 135 лв.
- получени трансфери от МОН – 8 505 лв.;
- получени трансфери от МРРБ – Агенция „Пътна инфраструктура“ - 22 365 лв.;
- получени трансфери от ПУДООС – 985 469 лв.;
- МС за провеждане на избори – 134 820 лв.;
- Държавен фонд „Земеделие“ – 390 056 лв.

Отчетените Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС за отчетния период е следното:

- Предоставените трансфери отчетени по § 62-02 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (със знак минус) са в размер на 469 283 лева, в т.ч.:
 - ✓ Предоставените трансфери от бюджета за финансиране на проекти по Оперативни програми, съгласно Указания на Министерство на финансите дадени в писма № № ДДС 01 от 26.01.2015 г. и ФО-2 от 27.01.2015 година за счетоводното отчитане на средствата от Европейските фондове са в размер на 429 190 лева.
 - ✓ Предоставени трансфери на УО на ОПОС 2007-2013 – 40 093 лева

Заеми и финансиране

Във връзка с изпълнение на дейности по проекти като бенефициенти и в изпълнение на Решения на Общински съвет са отчетени по § 76 00 +/- временни безлихвени заеми /нето/ в размер на 28 684 лева .

През отчетния период са погасени 25 440 лева главница по кредита към Фонд ФЛАГ. Средствата са отразени по § 83-82 със знак минус.

II. РАЗХОДИ

На база приходната част са извършени разходи през отчетния период в размер на 10 922 054 лева, като приоритетно бяха осигурени средства за работни заплати, осигурителни вноски, храна, социално осигуряване, а така също и издръжка на дейностите на бюджетна издръжка.

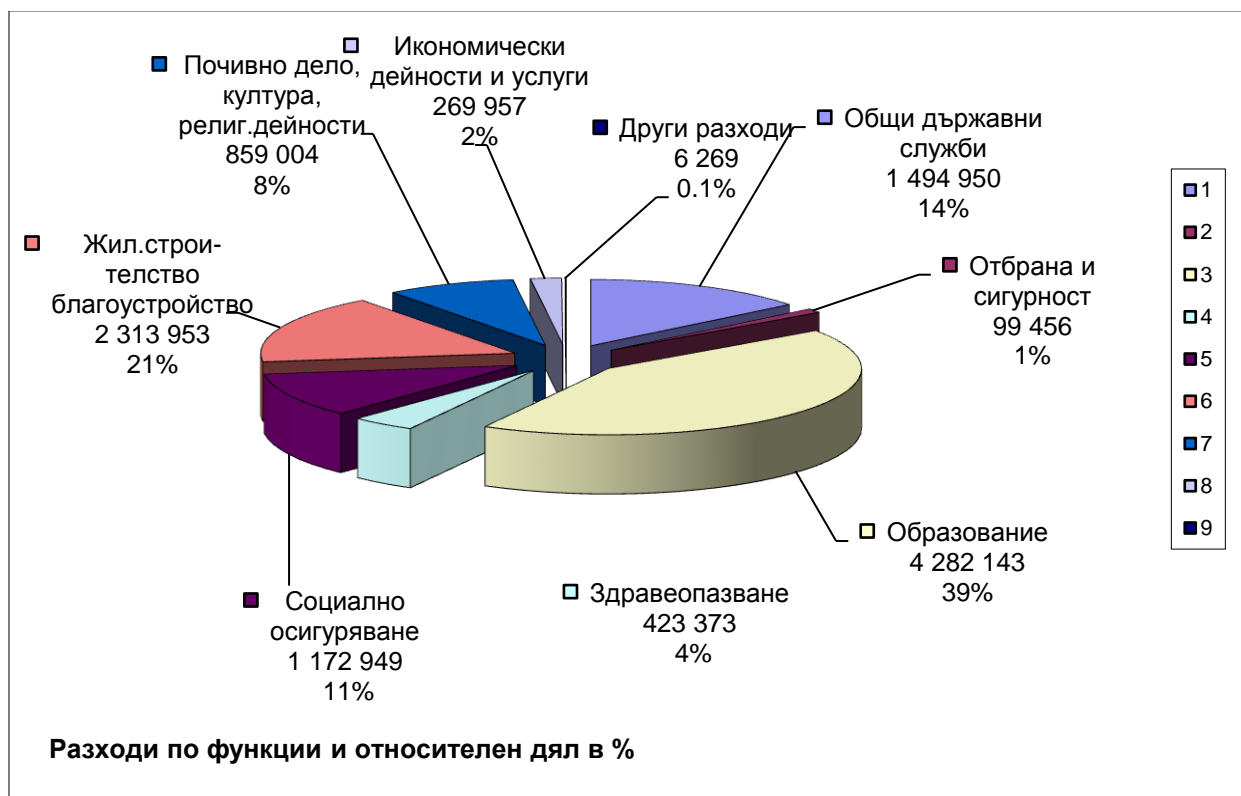
По относителен дял в общите разходи (10 922 054 лв.) “делегираните държавни разходи” (6 248 931 лв.) заемат 57 на сто, разходите за “местните дейности” (4 155 720 лева) - 38 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (517 403 лв.) са 5 %.

Изпълнението на разходите по бюджета спрямо разчетените за 2019 година като цяло е 89 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 92 на сто (6 248 931 лв. при планирани 6813 741 лв.); 85 на сто е изпълнението за общински дейности (4 155 720 лв. разходи при план от 4870 978 лв.), и за дофинансиране държавни дейности – 93 на сто (517 403 лв. при план 558 656 лева).

Разпределението на разходите и изпълнението в проценти за 2019 година по функции е както следва:

Функция	Наименование на функции	ПЛАН	ОТЧЕТ	% изпълнение	% отн. дял
I	Общи държавни служби	1 594 846	1 494 950	94%	14%
II	Отбрана и сигурност	129 466	99 456	77%	1%
III	Образование	4 706 414	4 282 143	91%	39%
IV	Здравеопазване	502 115	423 373	84%	4%
V	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 286 896	1 172 949	91%	11%
VI	Жил. строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	2 626 347	2 313 953	88%	21%
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	1 009 973	859 004	85%	8%
VIII	Икономически дейности и услуги	334 553	269 957	81%	2%
IX	Разходи неклассифицирани в другите функции	8 200	6 269	76%	0,1%
	Резерв	44 565		0%	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	12 243 375	10 922 054	89%	100%

Изразено в графична форма:



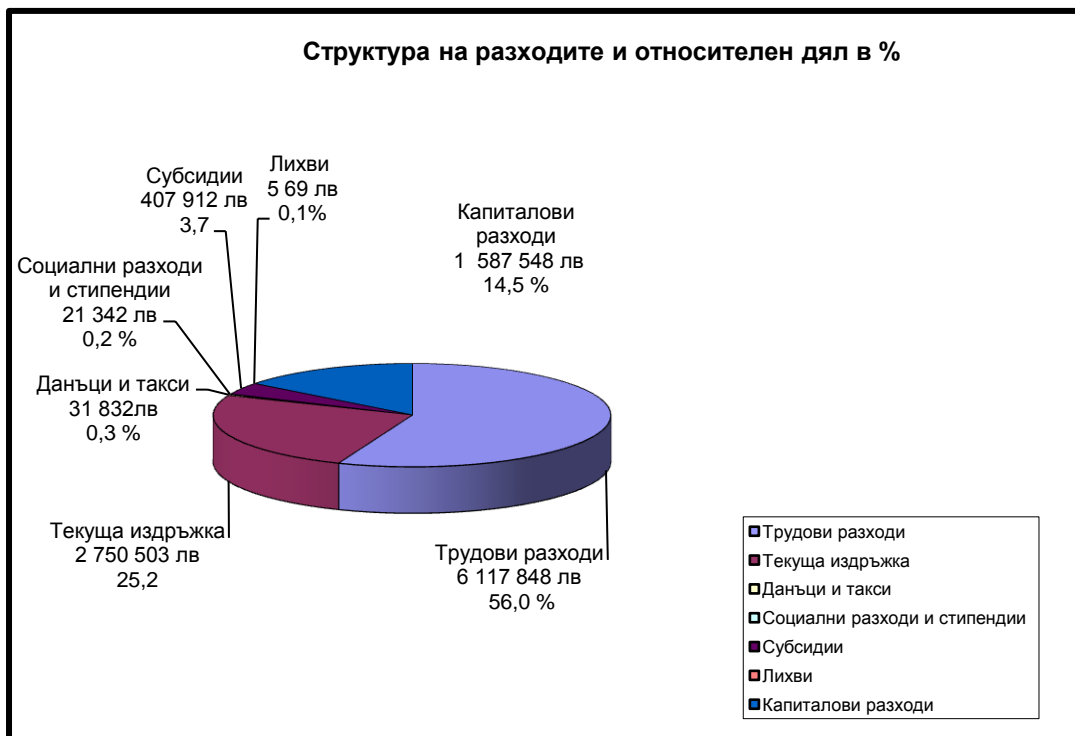
С най-голям относителен дял от общите разходи (10 922 054 лв.) са разходите за Функция „Образование”(4 282 143 лв.) – 39 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – 2 313 953 лв.(21 на сто), Функция „Общи държавни дейности” – 1 494 950 лв. (14 %), Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 1 172 949 лв. (11 %), Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 859 004 лв. (8 %), Функция „Здравеопазване” – 423 373 лв.(4 на сто), Функция „Икономически дейности и услуги”269 957 лв.(2 %). С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Отбрана и сигурност”- 99 456 лв.(1 %), Функция „Разходи неklasифицирани в другите” – 6 269 лв.

При изразходването на средствата е спазен реда по приоритетните плащания.

Изпълнението на бюджета е отчетено по разходни параграфи съгласно ЕБК за 2019 година. Структурата на разходите и относителния им дял е следното:

Структура на разходите и относителен дял в %	Отчет 31.12.2019	% отн. дял
Трудови разходи	6117848	56,0%
Текуща издръжка	2750503	25,2%
Данъци и такси	31832	0,3%
Социални разходи и стипендии	21342	0,2%
Субсидии	407912	3,7%
Лихви	5069	0,0%
Капиталови разходи	1587548	14,5%
ОБЩО РАЗХОДИ	10922054	100%

Изразено в графична форма:



През 2019 година не се допусна отклоняване на средства от държавни трансфери за разплащане на разходи в местните дейности.

Общината приключи бюджетната 2019 година с банкова наличност на средства от 1 281 002 лева, в т.ч. от държавни дейности – 540 474 лв. и от общински дейности – 740 528 лева.

III. СМЕТКИ за СРЕДСТВА от ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ

1. на БЕНЕФИЦИЕНТИ на КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ към НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД

В изпълнение на писмо на МФ № ДДС - 07 от 2008 год. са разкрити сметки за получаване и разходване на средства от НФ. В отчета за средствата от ЕС на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към националния фонд приходите и разходите за 2019 година по Оперативни програми са както следва:

➤ **Оперативна Програма „Региони в растеж“ –**

- Проект "Създаване на център за обществена подкрепа и Дневен център за подкрепа на деца с увреждания и техните семейства в гр.В.Преслав" – Приходите през 2019 година са в размер на 268 021 лева, в т.ч. отчетени по: § 62-01 Получени трансфери от бюджета 29 200 лв.;

§ 63-01 Получени трансфери - 210 203 лв., § 76-00 /нето/със знак плюс - 28 618 лв. . Извършените разходи са в размер на 513 277 лв. и са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година. Дейностите са приключени.

-Проект „Създаване на център за грижа за лица с умствена изостаналост в с. Имренчево, община Велики Преслав“ - Договора е подписан на 15.01.2019 година. Приходите към 31.12.2019 година са в размер на 194 250 лева, отразени по § 63-01 Получени трансфери .

Извършените разходи за 2019 година са на обща стойност 110 263 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

Налични средства към 31.12.2019 година са 83 987 лева.

➤ **Оперативна Програма „Човешки ресурси“:**

- Проект „Обучения и заетост на младите хора” - Приходите за годината са в размер на 93 225 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получени трансфери – 93 220 лева и по § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет – 5 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 93 225 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

- Проект **„Работа“** – Приходите към 31.12.2019 година са в размер на 75 583 лева, в т.ч. отчетени по § 62-01 Получени трансфери от бюджета – 57 лв., § 63-01 Получени трансфери – 86 674 лева и по § 76-00 възстановен ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–11 148 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 75 583 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година. Проектът е приключил.

-Проект **„Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в община Велики Преслав“** - Договора е подписан на 08.05.2019 година.

Приходите за отчетния период са в размер на 50 112 лева. Същите са отчетени по параграф 63-01 Получени трансфери – 32 724 лева и по § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. съвет – 17 388 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 50 112 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

-Проект **„Разкриване на социалните услуги – Дневен център за подкрепа на деца с увреждания и техните семейства и Център за обществена подкрепа в гр.Велики Преслав“** - Договора е подписан на 05.06.2019 година.

Приходите към 31.12.2019 година са в размер на 235 773 лева, отразени по § 63-01 Получени трансфери .

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 87 651 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

Налични средства към 31.12.2019 година са 148 122 лева.

➤ **Оперативна Програма "Наука и образование за интелигентен растеж"**

Проекти за реализиране в общинските училища и детските градини

- Проект **„Децата на Велики Преслав“** – Приходите за 2019 година са в размер на 76 203 лева, в т.ч. по § 62-01 Получени трансфери от бюджета – 5 117 лв., § 63-01 Получени трансфери – 71 086 лева и по § 76-00 възстановен ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. съвет– 76 203 лева.

Разходи не са извършвани. Проектът е приключил.

- Проект **„Подкрепа за успех“** – Приходите към 31.12.2019 година са в размер на 62 626 лева, отчетени по § 63-01 Получени трансфери .

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 25 464 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

Налични средства към 31.12.2019 година са 37 162 лева.

- Проект **„Учим и живеем заедно“** – Приходите за 2019 година са в размер на 23 238 лева, отчетени по § 63-01 Получени трансфери .

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 23 238 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

- Проект **„Твоят час“** – Приходите в размер на 2466 лева, отразени по § 62-01 Получени трансфери от бюджета. Същите са възстановени на Управляващия орган и са отразени със знак минус по § 63-01 Получени трансфери.

➤ **„Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица“**

Проект **„Осигуряване на топъл обяд“** - Приходите са в размер на 41 498 лв., от които получени трансфери - 28 842 лв. отразени по §§ 63-01/+/- и временен безлихвен заем от бюджета - 12 656 лева, отразени по § 76-00 /нето/със знак плюс.

Извършените разходи са на обща стойност 41 498 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

2. на БЕНЕФИЦИЕНТИ на РАЗПЛАЩАТЕЛНА АГЕНЦИЯ към ДФ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“

В изпълнение на писмо на МФ № ДДС - 07 от 2008 год. е разкрита сметка за получаване и разходване на средства от Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие“.

- **Проект № 27/07/2/0/00525 „Реконструкция и рехабилитация на общински пътища на територията на Община Велики Преслав”** - Договора с Държавен фонд „Земеделие” е сключен през 2017 година за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура” от мярка -7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони” от програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г., съфинансирана от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони. Предмет на договора е реализиране на проект № 27/07/2/0/00525 „Реконструкция и рехабилитация на общински пътища на територията на Община Велики Преслав” .

През 2019 година приходите са в размер на 1 415 500 лева, отчетени са по § 62-01 Получени трансфери от бюджета – 222 486 лева и по § 63-01 Получени трансфери – 1 193 014 лева..

Извършените разходи са в размер на 1 415 500 лева.

Проекта е приключен.

- **Проект № 27/07/2/0/005** „Реконструкция и рехабилитация на улици в град Велики Преслав” – Договора с ДФ „Земеделие“ е сключен на 14.03.2018 година за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура” от мярка -7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони” от програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г., съфинансирана от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони. Стойността на проекта е 1753940,90 лева.

През отчетния период приходи са в размер на 1 019 185 лева, отразените по § 62-01 Получени трансфери от бюджета са 169864лв. и по §63-01 Получени трансфери- 849321 лв.

Извършените разходи са на обща стойност 954 058 лева.

В края на отчетния период наличните средства са 65 127 лева, отразени по § 95-07 Наличност в левове по сметки в края на периода (-).

- **Проект № 27/07/2/0/00531 „Реконструкция и рехабилитация на водопроводна мрежа в населените места на Община Велики Преслав- с. Златар, с. Миланово, с. Драгоево, с. Кочово и с. Троица”** - На 16.10.2018 година е сключен с Държавен фонд „Земеделие” договор № 27/07/2/0/00531 за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура” от мярка -7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони” от програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г., съфинансирана от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони. Стойността на проекта е 1910272,17 лева.

През отчетния период приходи и разходи не са извършвани

- **Проект № BG06RDNP001-7.007-0089 „Изграждане и обзавеждане на спортна площадка в кв. 87 на гр. Велики Преслав“** – На 08.05.2019 г. е сключен с Държавен фонд „Земеделие“ Административния договор № BG06RDNP001-7.007-0089-C01 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по процедура чрез подбор на проектни предложения по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“. Стойността на проекта е 97 760 лева.

През отчетния период приходи и разходи не са извършвани.

- **Проект № BG06RDNP001-7.008-0032 „Реконструкция, ремонт, оборудване и/или обзавеждане на общински административни сгради, с цел подобряване на тяхната енергийна ефективност, на територията на Община Велики Преслав“** – На 23.10.2019 г. е сключен с Държавен фонд „Земеделие“ Административния договор № BG06RDNP001-7.008-0032-C01 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по процедура чрез подбор на проектни предложения по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“. Стойността на проекта е 482 201 лева.

През отчетния период приходи и разходи не са извършвани.

IV. СМЕТКА за ЧУЖДИ СРЕДСТВА с код 33

Към 31.12.2019 г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 240 533 лева, в това число:

- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 29 091 лева;
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 191 901 лева;
- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП – 20 541 лева.

V. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

С приемането на Бюджет 2019 година е приета програма за капиталови разходи на обща стойност от 7 850 932 лева, в т.ч. от бюджета са в размер на 931 638 лева.

През 2019 година е извършена промяна в програмата за капиталови разходи по бюджета на обща стойност 956 789 лева, както следва:

1. Получен трансфер от ПУДООС – 990 631 лв., в т.ч. за :
 - ✓ „Изграждане на път за отдих на ул. „Девети септември” в с.Драгоево” и „Изграждане герба на Община Велики Преслав от растителни и декоративни материали в централната част на гр. Велики Преслав” – 9 807 лева;
 - ✓ „Благоустрояване на спортна площадка на ул. „Захари Стоянов“ №2, в двора на закритото ОУ в с. Троица, община В.Преслав“ – 9 961 лева;
 - ✓ ОР по ул. „Любен Каравелов”, „Йоан Екзарх“, „Отец Паусий“, „Лозарска“, „Чергобия Мостич“ (смяна на водопроводи и водопроводни отклонение/-970863лв.
2. С Решения на Общински съвет- намаление с 47 531 лв.:
 - ✓ Решение на ОбС № 14/3/03.12.2019г.;
 - ✓ Решение на ОбС № 15/3/03.12.2019г..
3. Със Заповеди на Директора на ОУ „Св.св. Кирил и Методий“ гр.В.Преслав-увеличение с 13 689 лв.:
 - ✓ № 697/31.07.2019 г.;
 - ✓ № 173/27.11.2019 г..

Извършените капиталови разходи са в размер на 4 481 959 лева при разчет за годината 8 895 021 лева, в това число по бюджета извършените разходи са в размер на 1 589 402 лева при план за годината 1 888 427 лева.

➤ Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт” в размер на 4 271 040 лева при разчетени за годината 8 468 040 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 03: Образование	178 616	178 608
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 056 058	524 444
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	5 709 911	2 167 267
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	134 998	33 749
Функция 08: Икономически дейности и услуги	1 388 457	1 366 972
	8 468 040	4 271 040

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 210 919 лева при годишен разчет от 426 981 лева. Същите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	36 380	6 367
Функция 03: Образование	20 489	19 745

Функция 04: Здравеопазване	2 600	2 542
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	211 600	71 981
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	108 712	79 684
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	30 000	28 400
Функция 08: Икономически дейности и услуги	17 200	2 200
	426 981	210 919

Извършените капиталови разходи през 2019 година по източници на финансиране е следното:

1. Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 154 429 лева при разчет 421 800 лева, в т.ч. от § 31-13 Целева субсидия за капиталови разходи;

2. Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – 342 525 лева при разчет 360 084 лева;

3. Собствени средства, вкл. преходен остатък- 106 797 лева при разчет 115 912 лева;

4. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък – 985 651 лева при разчет 990 631 лева;

5. Европейски средства, със съответното съфинансиране – 2 892 557 лева при разчет 7 006 594 лева.

VI. ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Във връзка с въведената отчетност на база начислените балансови вземания и задължения за периода е извършен анализ по разпоредители с бюджетни кредити в Общината. Установено е:

1. **Просрочените вземания** са на обща стойност 99 896 лв., съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

➤ Сметка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 99 896 лв.

Просрочените вземания са в отчетна група “Бюджет” и са от не внесени вноски по арендни договори, сключени с първостепенния разпоредител Община Велики Преслав. При диференциране на просрочените вземания по тяхната срочност всички са дългосрочни, а по събираемост – 4 401 лева са събираеми; 83 068 лева са трудно събираеми, в т.ч. 55 346 лв. са от концесия на кариера Драгоево; и 12 427 лева са несъбираеми. За всички просрочени вземания са заведени изпълнителни дела и предадени за продължаване на изпълнителни действия при ЧСИ.

2. **Просрочените задължения** към 31.12.2019 година са в размер на 3 323 лв., отразени по задбалансови сметки от подгрупа 992 Статистика за просрочени задължения както следва:

➤ Сметка 9923 „Просрочени задължения към доставчици“ – 3 323 лв.

Просрочените задължения са в отчетна група „Бюджет“ и са от второстепенен разпоредител към общината – ОУ „Св.св. Кирил и Методий“ с. Драгоево за текуща издръжка..

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Извършени промени по бюджета.
2. Окончателен план по бюджета.
3. Приходи.
4. Разходи.
5. Разходи по параграфи.

6. Собствени приходи и разходи на АМ.
7. Сметки за средства от Европейския съюз.
8. Поименен списък за капиталови разходи.
9. Отчет на разходите по разпоредители.

Гл.специалист - бюджет : /В. Стоянова/

Директор дирекция „Обща администрация“: /В. Тончев/

К М Е Т на ОБЩИНА: /инж. Янко Йорданов/

9850 гр.Велики Преслав, ул. „Борис Спиров” № 58
факс 0538/ 4 45 37, тел. централа 0538/ 4 43 15
e-mail info@velikipreslav.bg www.velikipreslav.bg

Проект!

На основание чл.21 ал.1 т.6 и чл.27 ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл. 140 от Закона за публичните финанси и чл. 44 ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Велики Преслав, Общински съвет

Р Е Ш И

1. Приема уточнения годишен план на бюджета за 2019 година по прихода и разхода, както следва:
 - 1.1. По прихода – 12 243 375 лв.
 - 1.2. По разхода – 12 243 375 лв.
2. Приема отчета за изпълнение на бюджета за 2019 година по прихода и разхода, както следва:
 - 2.1. По прихода – 12 203 056 лв.
 - 2.2. По разхода – 10 922 054 лв.
3. Приема отчета за приходите и разходите на сметките за средствата от Европейския Съюз за 2019 година.
4. Приема отчета за капиталовите разходи за 2019 г.
5. Приема одитното становище на Сметната палата за заверка на годишния финансов отчет на общината за 2019 г..