



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ДОКЛАД

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
на община Велики Преслав към 30.09.2019 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 модернизирването 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, както и за вноска на общината във фонд „Общинска солидарност“ ;
- ✚ 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 № 04/24.09.2019 г. на Министерството на финансите относно изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 30.09.2019 г., както и на оборотни ведомости към 30.09.2019 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 към 30.09.2019 г. и съдържа отчетите на следните второстепенни разпоредители с бюджет:

- 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 отчетния период на 2019 година са извършени промени на първоначално приетия бюджет на обща стойност 725 434 лева както следва:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите**

През деветмесечието 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 отчетния период на 2019 г. са предоставени допълнителни средства в размер на 214 531 лева, в т.ч.:

- ✓ компенсирание 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 - 49 256 лв.;
- ✓ за компенсирание на безплатни и по намалени цени пътувания – 13 043 лв.
- ✓ компенсации безплатни пътувания учащи до 16 години – 58 915 лв.
- ✓ фактически изплатени средства за присъдени издръжки – 4 934 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 отчетния период на 2019 г. е в размер на 650 364 лева, в т.ч.:

- дарения – 78 706 лева;
- министерства и ведомства – 556 440 лева, в т.ч.:
 - МТСП по програми за осигуряване на заетост – 59 630 лв.;
 - МТСП – АСП – за предоставяне на социални услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ - 263 626 лв.;
 - МОН – 5 403 лв.;
 - МПРБ – Агенция „Пътна инфраструктура“ за текущ ремонт и поддържане, и зимно поддържане през 2019 г. на Републиканските пътища в урбанизираната територия – 17 395 лв.;
 - Министерски съвет – 48 713 лв.;
 - ПУДООС – 161 596 лв.;
- Получени застрахователни обезщетения – 199 лв.
- Други - 15 096 лв.

➤ Компенсирани промени

В изпълнение на чл.125 ал.1 и 2 от ЗПФ през отчетния период на 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 30.09.2019 г. е в размер на 10 970 058 лв., в т.ч. държавни дейности – 6 389 750 лв., местни дейности – 4 047 823 лв. и дофинансиране – 532 485 лв.

I. ПРИХОДИ

При план на приходите 10 970 058 лв., постъпленията възлизат на обща стойност 8 442 579 лв. Изпълнението спрямо планираните за годината е 77 %.

Държавните приходи при план 6 389 750 лв. са изпълнени 5 010 603 лв. или 78 %. Общинските приходи при план 4 580 308 лв. са изпълнени 3 431 976 лв. или 75 %.

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 служители в момента на тяхното подаване, при предоставяне на възможност едновременно с това да се заплатят и задълженията.

Общото изпълнение на собствените приходи е 1 664 569 лв. при уточнен план 2 320 547 лв. или изпълнението е 72 на сто. Съпоставени спрямо предходната година е следното:

Структура на собствени приходи	Уточнен план 2019	Отчет 30.09.2019	Отчет 30.09.2018	Изменение спрямо отчет към 30.09.2018
Данъчни (имуществени и патентен)	743600	550240	527571	22669
Приходи и доходи от собственост	530110	366562	317411	49151
Общински такси	778798	596997	613262	-16265
Глоби, санкции и наказателни лихви	65000	44620	109944	-65324
Други неданъчни приходи	6199	4003	11671	-7668
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-129866	-75522	-69078	-6444
Приход от продажба на общ. имущество	170000	87286	71437	15849
Други	156706	90383	147704	-57321
Всичко собствени приходи:	2320547	1664569	1729922	-65353

Данъчни приходи

Към 30.09.2019 г. постъпленията възлизат на 550 240 лв. при план 743 600 лв. или изпълнение от 74 на сто спрямо планираните. Съпоставени с предходната година се наблюдава ръст на данъчните приходи. Отчетени са в по-вече с 22 669 лева.

- Патентен данък – при план от 15 000 лв. изпълнението е 9 602 лв. или 64 %
- Данък в/у недвижимите имоти-при план 157 000лв.постъпленията са 115 632 лв.-74 %.
- Данък в/у превозните средства – при план 400 000 лв. са постъпили 344 384 лв. или 86 %.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при план 170 100 лева са постъпили 79 480 лв. или 47 %.
- Туристически данък – при план 1 500 лв. са постъпили 1 142 лв. или 76 %.

Неданъчни приходи

➤ Приходи и доходи от собственост – при план 530 110 лв. са постъпили 366 562 лв. или 69 % и ръст от 49 151 лева спрямо същия период на предходната година.

• Нетни приходи от продажба на стоки и услуги – при план 165 430 лв. са изпълнени 168 464 лева или 102 %.

• Приходи от наем на имущество – при план 44 680 лв. изпълнението е 22 359 лв. или 50 %.

• Приходи от наем на земя – при план 320 000 лв. са постъпили 175 739 лв. или 55 %.

➤ Общински такси – при план 778 798 лв. са постъпили 596 997 лв. или 77 % и спад от 16 265 лева спрямо деветмесечието на 2018 г.

• За ползване на детски градини – при план 76 000 лв. постъпленията са 51 270 лв. или 67 %.

• За ползване на детски ясли – при план 26 000 лв. изпълнението е 20 463 лв. или 79 %.

• За ползване на домашен социален патронаж – планирани са 100 000 лв., а изпълнението възлиза на 75 765 лв. или 76 %.

• За ползване на пазари, тротоари и улични платна – при план 20 000 лв. изпълнението е 17 053 лв. или 85 %.

• За битови отпадъци – плана е 490 000 лв., а изпълнението 386 312 лв. или 79 %, като същите се ползват целево само за тази дейност.

• За ползване на общезития и др. по образованието – при план 1 200 лв. са постъпили 0 лв.

• За технически услуги – при план 16 000 лв. са постъпили 11 796 лв. или 74 %.

• За административни услуги – плана е 40 098 лв., а изпълнението е 26 856 лв. или 67 %.

• За откупуване на гробни места – плана е 1 000 лв., а постъпленията са 525 лв. или 53 %.

• Такса за притежаване куче – при план 1 500 лв. са събрани 973 лв. или 65 %.

• Други общински такси, определени със закон – по ЗООС са отчетени 5 984 лв. при разчет от 7 000 лв. Изпълнението е 85 на сто спрямо планираните за годината.

➤ Глоби, санкции и наказателни лихви - при планирани 65 000 лв. са постъпили 44 620 лв. или 69 %. 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. Съпоставени с 2018 година са отчетени в по-малко с 65 324 лева.

➤ Други неданъчни приходи - постъпленията възлизат на 4 003 лв. при план 6 199 лв. или 65 %.

➤ Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 75 522 лв., в т.ч. ДДС – 60 494 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност – 15 028 лв.

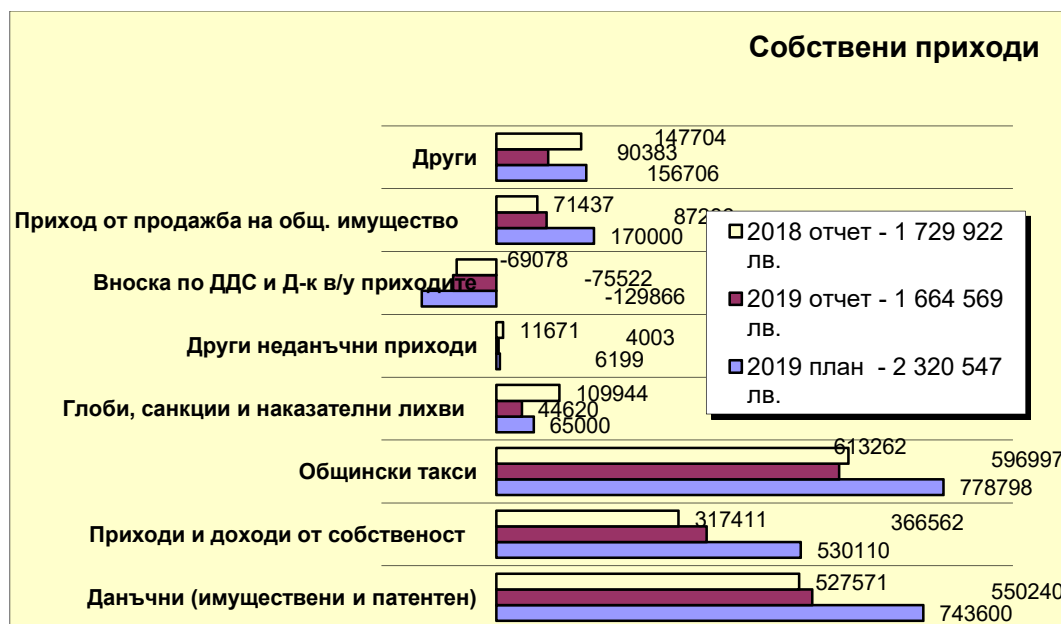
➤ Приходи от продажба на общинско имущество - при планирани за годината 170 000 лв. постъпленията са 87 286 лв. или 51 на сто.

➤ Други

• Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 11 677 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.

• Приходи от дарения – на обща стойност 78 706 лева, предоставени с изричната воля на дарители за Общинска администрация (8670лв.); Детския фонд на ООН „УНИЦЕФ”(67 184лв.); Археологически музей (2852 лв.).

Изразено в графична форма е следното:



Субсидии и трансфери

Получените субсидии от държавния бюджет са в размер на 5 100 046 лв., от тях обща субсидия 4 140 554 лева; обща изравнителна субсидия – 838 425 лв. и целеви трансфери от ЦБ – 141 946 лв. Възстановени са трансфери на ЦБ 20 879 лв. Същите са отразени по § 31-20 със знак „минус“.

Отчетените трансфери между бюджети е следното:

- предоставени трансфери на община Шумен – 123 068 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 – 58 630 лв.
 - за предоставяне на социални услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ - 263 626 лв.
- получени трансфери от МОН – 5 088 лв.;
- получени трансфери от МРРБ – Агенция „Пътна инфраструктура“ - 17 395 лв.;
- получени трансфери от ПУДООС – 14 606 лв.;
- МС за провеждане на избори – 48 713 лв.;

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

- Предоставените трансфери отчетени по § 62-02 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (със знак минус) са в размер на 83 289 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 43 196 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 34624 лева .

През отчетния период са погасени 19 080 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 7 297 584 лева, като приоритетно бяха осигурени средства за работни заплати, осигурителни вноски, храна, социално осигуряване, а така също и издръжка на дейностите на бюджетна издръжка.

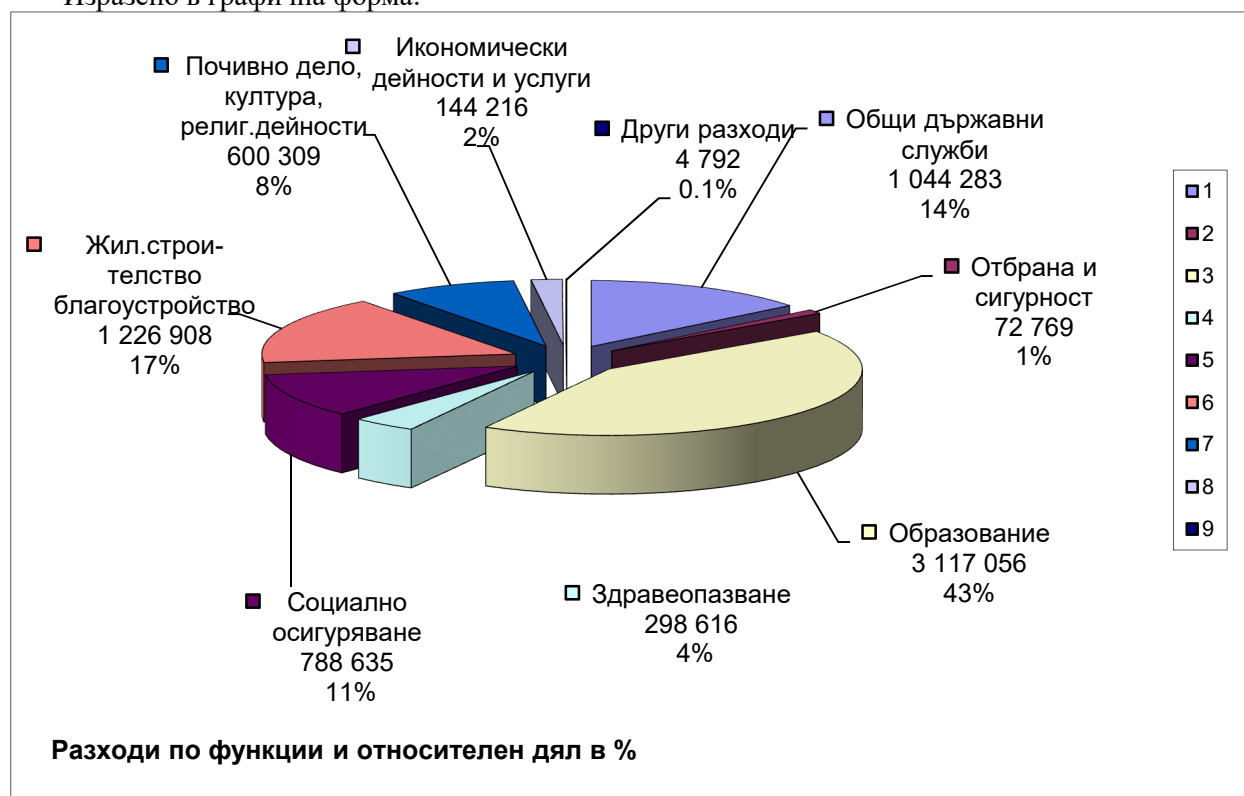
По относителен дял в общите разходи (7 297 584 лв.) „делегираните държавни разходи” (4 396 224 лв.) заемат 60 на сто, разходите за „местните дейности” (2 538 975 лева) - 35 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (362 385 лв.) са 5 %.

Изпълнението на разходите по бюджета спрямо разчетените за 2019 година като цяло е 67 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 69 на сто (4 396 224 лв. при планирани 6389 750 лв.); 63 на сто е изпълнението за общински дейности (2 538 975 лв. разходи при план от 4047 823 лв.), и за дофинансиране държавни дейности – 68 на сто (362 385 лв. при план 532 485 лева).

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

Функция	Наименование на функции	ПЛАН	ОТЧЕТ	% изпълнение	% отн. дял
I	Общи държавни служби	1 508 860	1 044 283	69%	14%
II	Отбрана и сигурност	141 466	72 769	51%	1%
III	Образование	4 620 973	3 117 056	67%	43%
IV	Здравеопазване	502 115	298 616	59%	4%
V	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	1 024 154	788 635	77%	11%
VI	Жил. строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	1 912 750	1 226 908	64%	17%
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	857 952	600 309	70%	8%
VIII	Икономически дейности и услуги	349 023	144 216	41%	2%
IX	Разходи неклассифицирани в другите функции	8 200	4 792	58%	0,1%
	Резерв	44 565		0%	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	10 970 058	7 297 584	67%	100%

Изразено в графична форма:



С най-голям относителен дял от общите разходи (7 297 584 лв.) са разходите за Функция „Образование”(3 117 056 лв.) – 43 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – 1 226 908 лв. (17 на сто), Функция „Общи държавни дейности” – 1 044 283 лв. (14 %), Функция „Социално осигуряване,

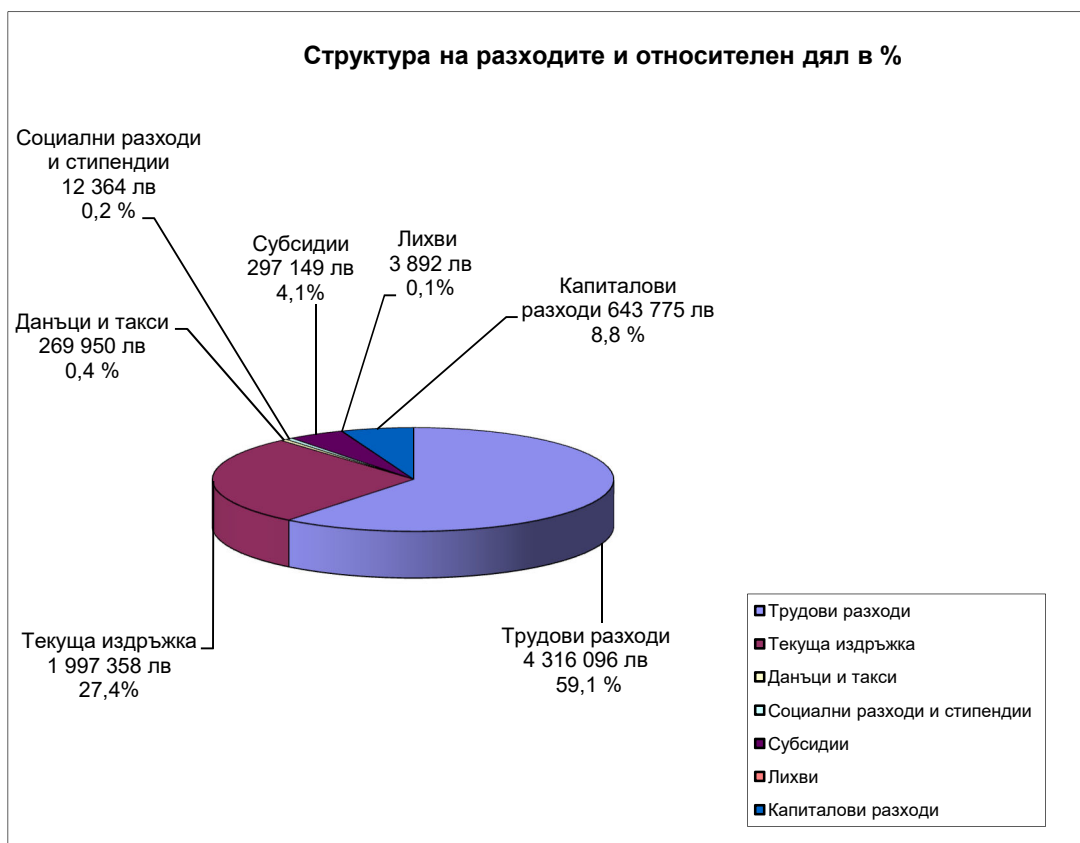
подпомагане и грижи” – 788 635 лв. (11 %), Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 600 309 лв. (8 %), Функция „Здравеопазване” – 298 616 лв.(4 на сто), Функция „Икономически дейности и услуги”- 144 216 лв.(2 %). С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Отбрана и сигурност”- 72 769 лв.(1 %), Функция „Разходи неклассифицирани в другите” – 4 792 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 30.09.2019	% отн. дял
Трудови разходи	4 316 096	59,1%
Текуща издръжка	1 997 358	27,4%
Данъци и такси	26 950	0,4%
Социални разходи и стипендии	12 364	0,2%
Субсидии	297 149	4,1%
Лихви	3 892	0,1%
Капиталови разходи	643 775	8,8%
ОБЩО РАЗХОДИ	7 297 584	100%

Изразено в графична форма:



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

Общината приключи деветмесечието на бюджетната 2019 година с банкова наличност на средства от 1 148 803 лв., в т.ч. от държавни дейности – 618 187 лв. и от общински дейности – 530 616 лв..

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 към 30.09.2019 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/с/с знак плюс - 28 618 лв. . Извършените разходи са в размер на 513 277 лв. и са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

-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 30.09.2019 година са в размер на 194 250 лева, § 63-01 Получени трансфери .

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 108 642 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

Налични средства към 30.09.2019 година са 85 608 лева.

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

- Проект **„Обучения и заетост на младите хора“** - Приходите към 30.09.2019 година са в размер на 65 850 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получени трансфери – 57 160 лева и по § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–8 690 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 65 850 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

- Проект **„Работа“** – Приходите към 30.09.2019 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 – 786 674 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.

-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 35 445 лева. Същите са отчетени по § 63-01 Получени трансфери – 32 724 лева и по § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет– 2 721 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 35 445 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 30.09.2019 година са в размер на 235 773 лева, § 63-01 Получени трансфери .

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 25 207 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

Налични средства към 30.09.2019 година са 210 566 лева.

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

Проекти за реализиране в общинските училища и детските градини

- Проект **„Деца на Велики Преслав“** – Приходите към 30.09.2019 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. Проекта е приключил.

- Проект **„Подкрепа за успех“** – Приходите към 30.09.2019 година са в размер на 36 698 лева, отчетени по § 63-01 Получени трансфери . Разходи не са извършвани.

- Проект **„Учим и живеем заедно“** – Приходите към 30.09.2019 година са в размер на 20 137 лева, отчетени по § 62-01 Получени трансфери от бюджета – 5 660 лв., § 63-01 Получени трансфери – 14 477 лева..

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 20 137 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

- Проект **„Твоят час“** – Приходи и разходи не са извършвани.

Налични средства в края на отчетния период са 2 466 лева.

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

Проект **„Осигуряване на топъл обяд“** - Приходите са в размер на 30 815 лв., от които получени трансфери -18 117 лв. отразени по §§ 63-01/+ и временен безлихвен заем от бюджета - 12 698 лева, отразени по § 76-00 /нето/със знак плюс.

Извършените разходи са на обща стойност 30 815 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“ на стойност 2 297 953,21 лева.

През деветмесечието на 2019 година приходите са в размер на 696 лева, отчетени по § 62-01 Получени трансфери от бюджета.

Извършените разходи са в размер на 91 227 лева. Дейностите по проекта са приключили и се очаква окончателно разплащане на разходите.

В края на отчетния период наличните средства са 1 524 лева, отразени по § 95-07 *Наличност* в левове по сметки в *края на периода* (-).

- 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 и разходи не са извършвани.

- 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

IV. СМЕТКА за ЧУЖДИ СРЕДСТВА с код 33

Към 30.09.2018 г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 240 117 лева, в това число:

- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 29 091 лева;
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 191 026 лева;
- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП – 20 000 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 отчетния период на 2019 година е извършена промяна в програмата за капиталови разходи по бюджета на обща стойност 161 596 лева, както следва:

1. Получен трансфер от ПУДООС 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 Паисий“, „Лозарска“, „Чергобия Мостич“ (смяна на водопроводи и водопроводни отклонение/- 141828 лева

Извършените капиталови разходи са в размер на 1 278 454 лева при разчет за годината 8 109 645 лева, в това число по бюджета извършените разходи са в размер на 645 629 лева при план за годината 1 103 051 лева.

➤ Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт” в размер на 1 081 375 лева при разчетени за годината 7 666 976 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 03: Образование	178 616	165 248
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 056 058	524 444
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	5 043 845	348 983
Функция 08: Икономически дейности и услуги	1 388 457	42 700
	7 666 976	1 081 375

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 63 073 лева при годишен разчет от 264 752 лева. Същите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	36 500	1 380
Функция 03: Образование	16 617	15 873
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	74 703
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	30 000	28 400
Функция 08: Икономически дейности и услуги	36 640	2 200
	442 669	197 079

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

1. Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 69 659 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 – 326 397 лева при разчет 360 084 лева;
3. Собствени средства, вкл. преходен остатък- 97 938 лева при разчет 159 571 лева;
4. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък – 151 635 лева при разчет 161 596 лева;
5. Европейски средства, със съответното съфинансиране – 632 825 лева при разчет 7 006 594 лева.

При съпоставката между капиталовите разходи и касовия отчет по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” е установена разликата от 1854 лева. Същата е в резултат на възстановени капиталови разходи, отразени в намаление на разходите в отчета за касово изпълнение на бюджета по Функция 01: Общи държавни служби. Същите представляват възстановени авансово предоставени средства и отчетени през 2018 година по § 52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения за обект „Придобиване на електронен часовник“.

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 96 691 лв., съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

- Сметка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 96 691 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 – 12 907 лева са събираеми, 69 405 лева са трудно събираеми и 14 379 лева са несъбираеми. За всички просрочени вземания са заведени изпълнителни дела и предадени за продължаване на изпълнителни действия при ЧСИ.

2. **Просрочени задължения** към 30.09.2019 година **няма**.

VII. ОБЩНСКИ ДЪЛГ

Остатъчният размер на главница по дълга към 01.01.2019 година е в размер на 151 200 лева, представляваща кредит от Фонд ФЛАГ договор свързан с проект „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в гр. Велики Преслав” по ОП „Околна среда 2007-2013” и има инвестиционен характер.

Общо извършените плащания по дълга към 30 септември 2019 г. са в размер на 23 872 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница – 19 080 лева; разходи за лихви – 3 892 лева и други разходи (такси, комисионни и др.) - 900 лева.

Към 30 септември 2019 година остатъчният размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 132 120 лева.

30.09.2019г.

гр. Велики Преслав

Гл.специалист - бюджет : /В. Стоянова/

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

ВРИД К М Е Т на ОБЩИНА

съгл. РОБС №704/63/17.09.2019г. : /инж. Димо Бодуров/