



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 модернизирането 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 вноса 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 № 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 – 95 993 лв.;
 - 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 – 485 508 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 – 134 821 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 6 813 741 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 служители в момента на тяхното подаване, при предоставяне на възможност едновременно с това да се заплатят 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 %.

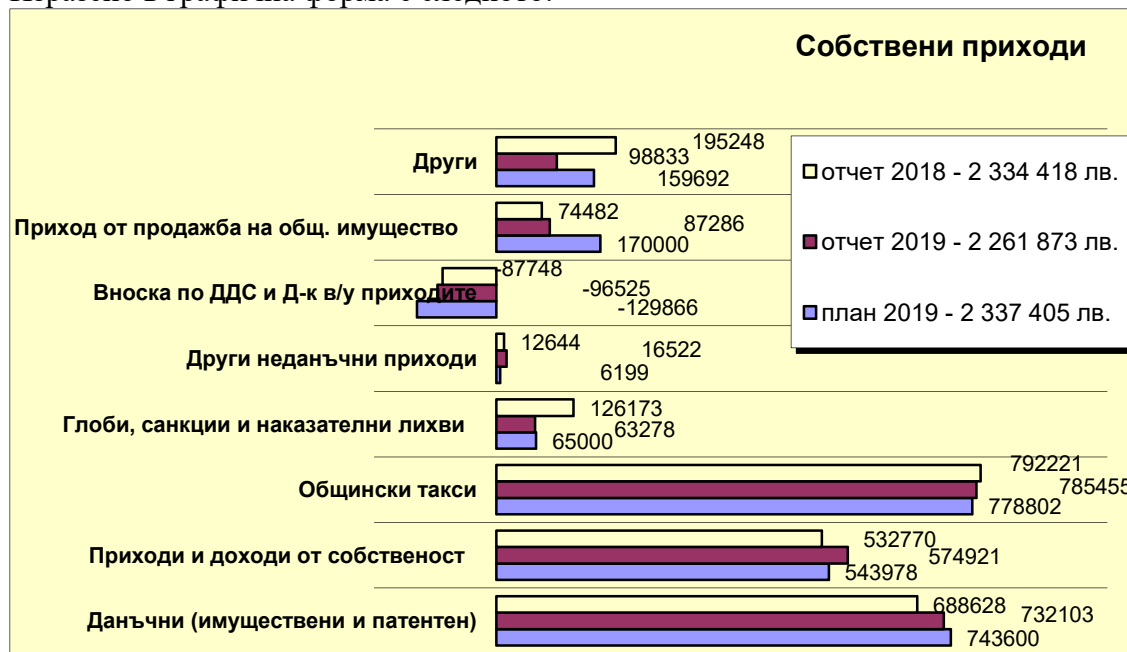
Неданъчни приходи

➤ 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 % и спад от 6 766 лева спрямо 2018 г.
- 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 33 957 лв. 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.
 - ✓ 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 – 134 821 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.

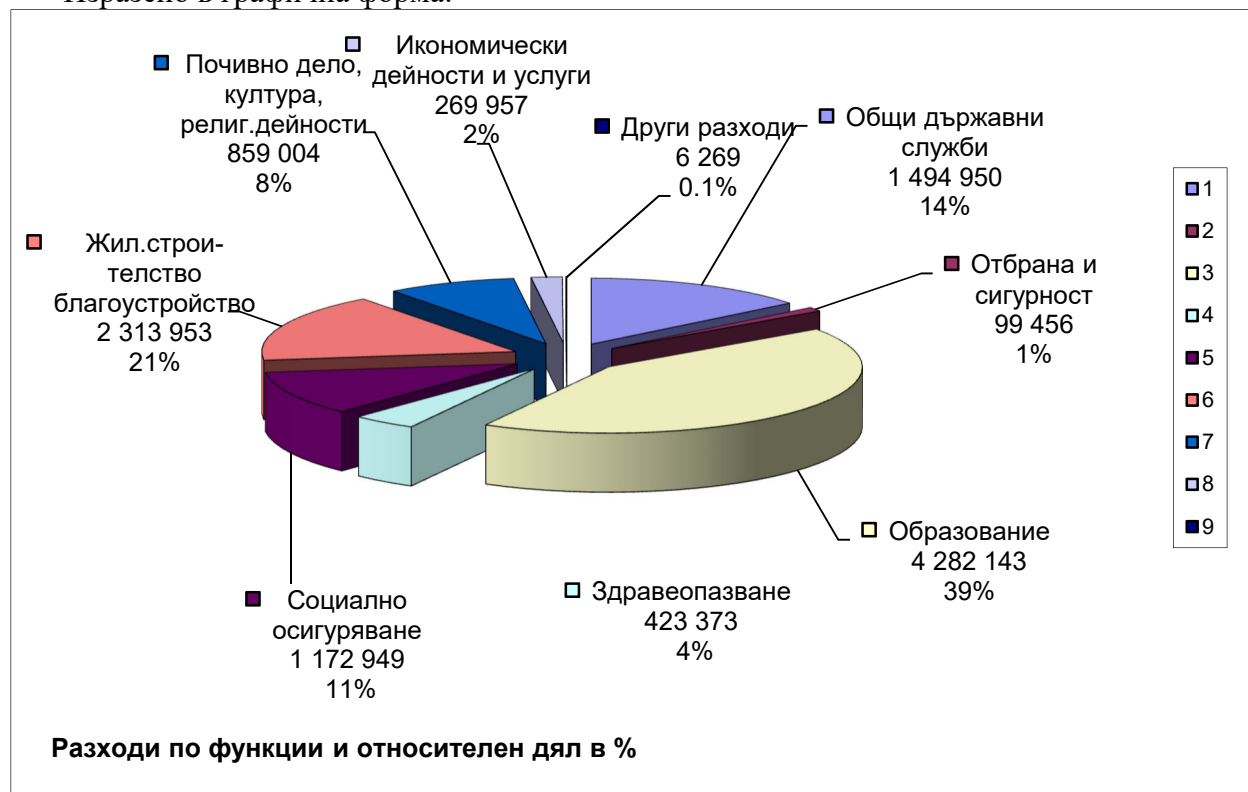
По относителен дял в общите разходи (10 922 054 лв.) “делегираните държавни разходи” (6 248 931 лв.) заемат 57 на сто, разходите за “местните дейности” (4 155 720 лева) - 38 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (517 403 лв.) са 5 %.

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 неклассифицирани 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/с/с 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 кът 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/-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.

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 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..

VII. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Остатъчния размер на главница по дълга към 01.01.2019 година е в размер на 151 200 лева, представляваща кредит от Фонд ФЛАГ по 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 през бюджетната 2019 година са в размер на 31 709 лева, в т.ч.:

- извършени погашения по главница – 25 440 лева;
- разходи за лихви – 5 069 лева;
- други разходи (такси, комисионни и др.) – 1 200 лева.

Към 31 декември 2019 година остатъчния размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 125 760 лева.

31.12.2019г.
гр. Велики Преслав

Гл.специалист - бюджет : /В. Стоянова/

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

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