



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ДОКЛАД

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
на община Велики Преслав към 30.06.2019 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 № 03/26.06.2019 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 30.06.2019 г., както и на оборотни ведомости към 30.06.2019 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 30.06.2019 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 358 032 лева както следва:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите**

През първото шестмесечие 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 152 158 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 – 24 460 лева;
- ✓ за учебници, учебни комплекти и учебни помагала на учениците – 29 991 лв.;
- ✓ за компенсирание на безплатни и по намалени цени пътувания – 10 548 лв.
- ✓ компенсации безплатни пътувания учащи до 16 години – 58 915 лв.
- ✓ фактически изплатени средства за присъдени издръжки – 2 472 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 първото шестмесечие на 2019 г. е в размер на 345 335 лева, в т.ч.:

- дарения – 73 183 лева;
- министерства и ведомства – 262 144 лева, в т.ч.:
 - МТСП по програми за осигуряване на заетост – 28 782 лв.;
 - МТСП – АСП – за предоставяне на социални услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ - 165 157 лв.;
 - МОН – 5 328 лв.;
 - МРРБ – Агенция „Пътна инфраструктура“ за текущ ремонт и поддържане, и зимно поддържане през 2019 г. на Републиканските пътища в урбанизираната територия – 17 395 лв.;
 - ПУДООС – 19 768 лв.;
- Получени застрахователни обезщетения – 199 лв.
- Други - 9 809 лв.

➤ Компенсирани промени

В изпълнение на чл.125 ал.1 и 2 от ЗПФ през първото шестмесечие 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 30.06.2019 г. е в размер на 10 602 656 лв., в т.ч. държавни дейности – 6 169 699 лв., местни дейности – 3 901 972 лв. и дофинансиране – 530 985 лв.

I. ПРИХОДИ

При план на приходите 10 602 656 лв., постъпленията възлизат на обща стойност 6 304 121 лв. Изпълнението спрямо планираните за годината е 59 %.

Държавните приходи при план 6 169 699 лв. са изпълнени 3 740 443 лв. или 61 %. Общинските приходи при план 4 432 957 лв. са изпълнени 2 563 678 лв. или 58 %.

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 1 237 708 лв. при уточнен план 2 309 737 лв. или изпълнението е 53.6 на сто. Съпоставени спрямо предходната година е следното:

Структура на собствени приходи	Уточнен план 2019	Отчет 30.06.2019	Отчет 30.06.2018	Изменение спрямо отчет към 30.06.2018
Данъчни (имуществени и патентен)	743600	382214	383527	-1313
Приходи и доходи от собственост	524828	267326	234047	33279
Общински такси	778793	460910	463352	-2442
Глоби, санкции и наказателни лихви	65000	21951	93747	-71796
Други неданъчни приходи	6199	3394	3383	11
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-129866	-52416	-49585	-2831
Приход от продажба на общ. имущество	170000	74725	63557	11168
Други	151183	79604	93584	-13980
Всичко собствени приходи:	2309737	1237708	1285612	-47904

Данъчни приходи

Към 30.06.2019 г. постъпленията възлизат на 382 214 лв. при план 743 600 лв. или изпълнение от 51 на сто спрямо планираните. Съпоставени с предходната година се наблюдава спад на данъчните приходи. Отчетени са в по-малко с 1 313 лева.

- Патентен данък – при план от 15 000 лв. изпълнението е 8 129 лв. или 54 %
- Данък в/у недвижимите имоти – при план 157 000 лв. постъпленията са 97 919 лв. – 62 %.
- Данък в/у превозните средства – при план 400 000 лв. са постъпили 227 818 лв. или 57 %.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при план 170 100 лева са постъпили 47 675 лв. или 28 %.
- Туристически данък – при план 1 500 лв. са постъпили 673 лв. или 45 %.

Неданъчни приходи

➤ Приходи и доходи от собственост – при план 524 828 лв. са постъпили 267 326 лв. или 51 % и ръст от 33279 лева спрямо същия период на предходната година.

- Нетни приходи от продажба на стоки и услуги – при план 160 148 лв. са изпълнени 113 348 лева или 71 %.

- Приходи от наем на имущество – при план 44 680 лв. изпълнението е 15 292 лв. или 34 %.
- Приходи от наем на земя – при план 320 000 лв. са постъпили 138 686 лв. или 43 %.

➤ Общински такси – при план 778 793 лв. са постъпили 460 910 лв. или 59 % и спад от 2 442 лева спрямо първото шестмесечие на 2018 г.

- За ползване на детски градини – при план 76 000 лв. постъпленията са 36 988 лв. или 49 %.
- За ползване на детски ясли – при план 26 000 лв. изпълнението е 12 850 лв. или 49 %.
- За ползване на домашен социален патронаж – планирани са 100 000 лв., а изпълнението възлиза на 50 090 лв. или 50 %.

- За ползване на пазари, тротоари и улични платна – при план 20 000 лв. изпълнението е 11 011 лв. или 55 %.

- За битови отпадъци – плана е 490 000 лв., а изпълнението 322 096 лв. или 66 %, като същите се ползват целево само за тази дейност.

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

- За технически услуги – при план 16 000 лв. са постъпили 7 498 лв. или 47 %.
- За административни услуги – плана е 40 093 лв., а изпълнението е 15 397 лв. или 38 %.
- За откупуване на гробни места – плана е 1 000 лв., а постъпленията са 380 лв. или 38 %.
- Такса за притежаване куче – при план 1 500 лв. са събрани 793 лв. или 53 %.
- Други общински такси, определени със закон – по ЗООС са отчетени 3 807 лв. при

разчет от 7 000 лв. Изпълнението е 54 на сто спрямо планираните за годината.

➤ Глоби, санкции и наказателни лихви - при планирани 65 000 лв. са постъпили 21 951 лв. или 34 %. 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 със 71 796 лева, които бяха еднократно постъпление от Държавен фонд „Земеделие” във връзка с предявен изпълнителен лист от 15.01.2018 година по влязло в сила Решение № 506 от 06.03.2017 г. по дело № 3283/2016 г. по описа на Софийски апелативен съд.

➤ Други неданъчни приходи - постъпленията възлизат на 3 394 лв. при план 6 199 лв. или 55 %.

➤ Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 52 416 лв., в т.ч. ДДС – 37 388 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност – 15 028 лв.

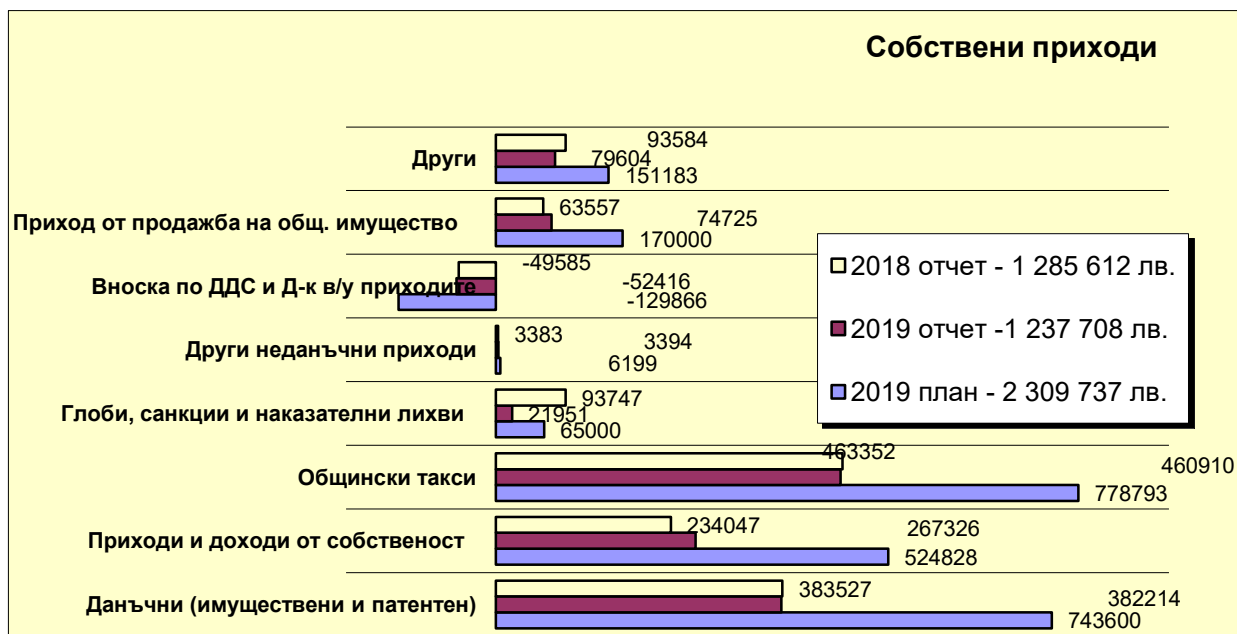
➤ Приходи от продажба на общинско имущество - при планирани за годината 170 000 лв. постъпленията са 74 725 лв. или 44 на сто.

➤ Други

• Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 6 421 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 73 183 лева, предоставени с изричната воля на дарители за Общинска администрация (8370лв.); Детския фонд на ООН „УНИЦЕФ”(63461лв.); Археологически музей (1352 лв.).

Изразено в графична форма е следното:



Субсидии и трансфери

Получените субсидии от държавния бюджет са в размер на 3 713 293 лв., от тях обща субсидия 3 010 943 лева; обща изравнителна субсидия – 584 650 лв. и целеви трансфери от ЦБ – 117 700 лв.

Отчетените трансфери между бюджети е следното:

- предоставени трансфери на община Шумен – 71 181 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 – 28 782 лв.
 - за предоставяне на социални услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ - 165 157 лв.
- получени трансфери от МОН – 5 328 лв.;
- получени трансфери от МРРБ – Агенция „Пътна инфраструктура“ - 17 395 лв.;
- получени трансфери от ПУДООС – 14 606 лв.;
- МС за провеждане на избори за членове на Европейския парламент – 25 714 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 29 145 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 9 007 лева.
 - ✓ Предоставени трансфери на УО на ОПОС 2007-2013 – 20 138 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 108 629 лева .

През отчетния период са погасени 12 720 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 4 755 448 лева, като приоритетно бяха осигурени средства за работни заплати, осигурителни вноски, храна, социално осигуряване, а така също и издръжка на дейностите на бюджетна издръжка.

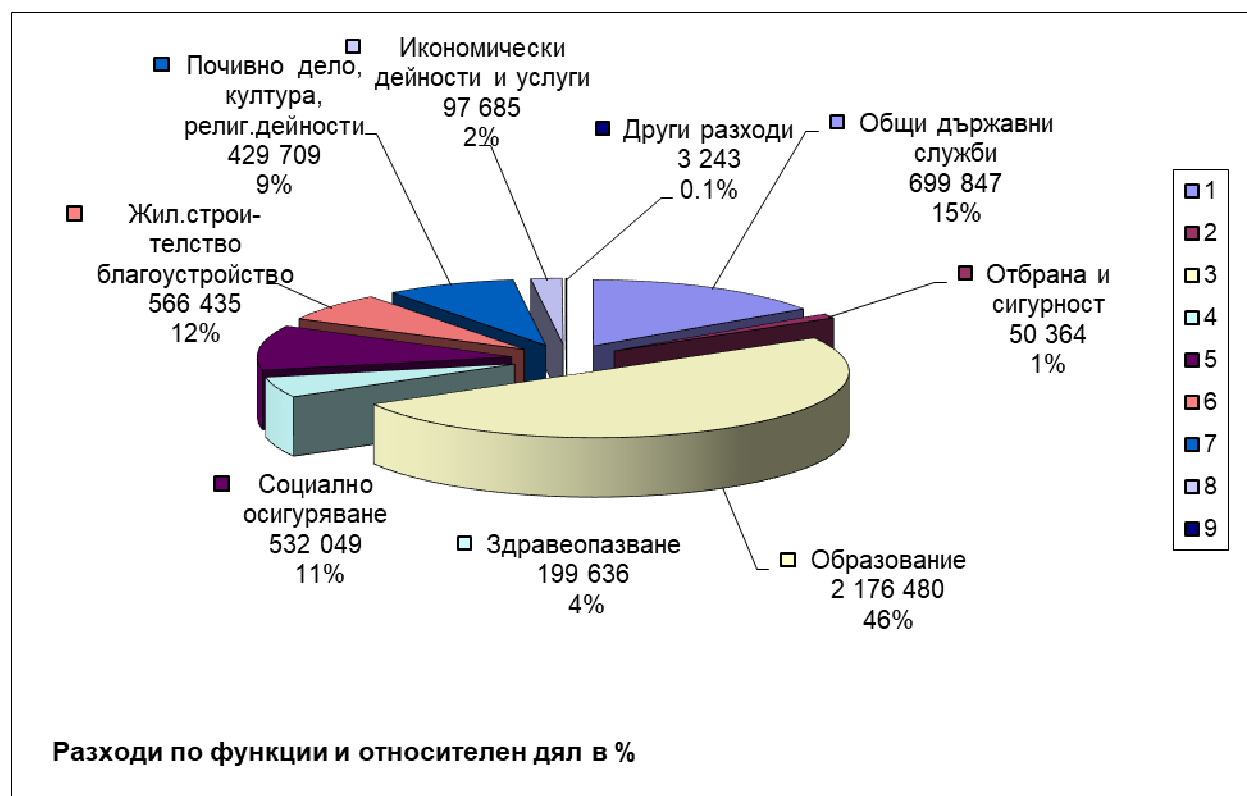
По относителен дял в общите разходи (4 755 448 лв.) “делегираните държавни разходи” (3 006 261 лв.) заемат 64 на сто, разходите за “местните дейности” (1 490 706 лева) - 31 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (259 481 лв.) са 5 %.

Изпълнението на разходите по бюджета спрямо разчетените за 2019 година като цяло е 45 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 49 на сто (3 005 261 лв. при планирани 6 169 699 лв.); 38 на сто е изпълнението за общински дейности (149017061 лв. разходи при план от 3 901 972 лв.), и за дофинансиране държавни дейности – 49 на сто (259 481 лв. при план 530 985 лева).

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

Функция	Наименование на функции	ПЛАН	ОТЧЕТ	% изпълнение	% отн. дял
I	Общи държавни служби	1485860	699847	47%	14.7 %
II	Отбрана и сигурност	141466	50364	36%	1.1 %
III	Образование	4558273	2176480	48%	45.8 %
IV	Здравеопазване	502115	199636	40%	4.2 %
V	Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	886080	532049	60%	11.2 %
VI	Жил. строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	1770922	566435	32%	11.9 %
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	856152	429709	50%	9%
VIII	Икономически дейности и услуги	349023	97685	28%	2.1 %
IX	Разходи неklasифицирани в другите функции	8200	3243	40%	
	Резерв	44565		0%	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	10602656	4755448	45%	100%

Изразено в графична форма:



С най-голям относителен дял от общите разходи (4 755 448 лв.) са разходите за Функция „Образование”(2 176 480 лв.) – 45.8 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Общи държавни дейности” – 699 847 лв. (14.7 %), Функция „Социално осигуряване, подпомагане и

грижи” - 532 049 лв. (11. 2 %), Функция „Благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – 566 435 лв.(11.9 на сто), Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 429 709 лв. (9 %), Функция „Здравеопазване” – 199 636 лв.(4.2 на сто), Функция „Икономически дейности и услуги”- 97 685 лв.(2.1 %). С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Отбрана и сигурност”- 50 364 лв.(1.1 %), Функция „Разходи неклассифицирани в другите” – 3 243 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 30.06.2019	% отн. дял
Трудови разходи	2882580	60.6 %
Текуща издръжка	1327820	27,9 %
Данъци и такси	25331	0.5 %
Социални разходи и стипендии	27189	0.6 %
Субсидии	214200	4,5 %
Лихви	2643	0,1 %
Капиталови разходи	275685	5.8 %
ОБЩО РАЗХОДИ	4755488	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 първото шестмесечие на бюджетната 2019 година с банкова наличност на средства от 1 548 673 лв., в т.ч. от държавни дейности – 735 182 лв. и от общински дейности – 813 491 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 30.06.2019 година са в размер на 86 592 лв. отразени по § 76-00 /нето/със знак плюс. Извършените разходи са в размер на 331848 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 30.06.2019 година са в размер на 1 755 лева, отчетени по § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 1 755 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

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

- Проект „Обучения и заетост на младите хора” - Приходите към 30.06.2019 година са в размер на 38 780 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получени трансфери – 29 764 лева и по § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–9 016 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 38 780 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

- Проект „Работа“ – Приходите към 30.06.2019 година са в размер на 71 878 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получени трансфери – 70 977 лева и по § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–901 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 71 878 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.

Приходи и разходи не са извършвани.

-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.

Приходи и разходи не са извършвани.

- Проекти в общинските училища

Приходи и разходи не са извършвани.

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

Проекти за реализиране в общинските училища и детските градини

Приходите към 30.06.2019 година са в размер на 22 788 лева, в т.ч. отчетени по: § 62-01 Получени трансфери от бюджета 8 311 лева и по § 63-01 Получени трансфери –14 477 лева.

Извършените разходи през отчетния период са в размер на 20 322 лева.

Налични средства към 30.06.2019 година са 2 466 лева.

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

Проект „Осигуряване на топъл обяд” - Приходите са в размер на 26 434 лв., от които получени трансфери -16 069 лв. отразени по §§ 63-01/+/- и временен безлихвен заем от бюджета - 10 365 лева, отразени по § 76-00 /нето/със знак плюс.

Извършените разходи са на обща стойност 20 356 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2019 година.

Налични средства в края на отчетния период са 6 078 лева.

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 първото шестмесечие 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.

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

IV. СМЕТКА за ЧУЖДИ СРЕДСТВА с код 33

Към 30.06.2018 г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 239 776 лева, в това число:

- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 29 091 лева;
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 195 498 лева;
- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП – 18 860 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 първото шестмесечие на 2019 година е извършена промяна в програмата за капиталови разходи на обща стойност 19 768 лева, както следва:

1. Получен трансфер от ПУДООС 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.

Извършените капиталови разходи са в размер на 648 943 лева при разчет за годината 7 870 700 лева, в това число по бюджета извършените разходи са в размер на 277 538 лева при план за годината 951 406 лева.

- Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт” в размер на 585 870 лева при разчетени за годината 7 605 948 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	1 136 858	328 704
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	4 902 017	49218
Функция 08: Икономически дейности и услуги	1 388 457	42700
	7 605 948	585 870

- 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	6 800	0
Функция 04: Здравеопазване	2 600	2 542
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	43 500	6 300
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	108 712	22 251
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	30 000	28 400
Функция 08: Икономически дейности и услуги	36 640	2 200
	264 752	63 073

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

1. Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 49 218 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 – 126 632 лева при разчет 350 267 лева;
3. Собствени средства, вкл. преходен остатък- 91 882 лева при разчет 159 571 лева;
4. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък – 9807 лева при разчет 19 768 лева;
5. Европейски средства, със съответното съфинансиране – 371 404 лева при разчет 6 919 294 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 89 191 лв., съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

➤ Сметка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 89 191 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 – 17 908 лева са събираеми, 56 904 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. От наличните към 01.01.2018 година събираеми вземания към 30.06.2018 година периодично постъпват суми като през отчетния период са постъпили 5 973 лева .

2. **Просрочени задължения** към 30.06.2019 година **няма**.

VII. ОБЩИНСКИ 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 юни 2019 г. са в размер на 15 963 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница – 12 720 лева; разходи за лихви – 2 643 лева и други разходи (такси, комисионни и др.) - 600 лева.

Към 30 юни 2019 година остатъчният размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 138 480 лева.

30.06.2019г.

гр. Велики Преслав

Гл.специалист - бюджет : /В. Стоянова/

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

К М Е Т на ОБЩИНА: /д-р Александър Горчев/