



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ДОКЛАД

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
на община Велики Преслав към 30.09.2020 г.

БЮДЖЕТНА РАМКА

Бюджетът на общината за 2020 год. е приет с решение на Общински съвет Велики Преслав № 49/11.02.2020 г. на обща стойност 10 807 683 лв., от които за делегираните от държавата дейности средствата са 6 651 320 лв., за местните дейности – 3 616 405 лв. и за допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности – 539 958 лв. Спазени са разпоредбите на ЗДБРБ за 2020 г., ПМС № № 381 от 30.12.2019 г. за изпълнение на ЗДБРБ, Решение на Министерски съвет № 208 от 16.04.2019 г., допълнено с РМС № 644 от 01.11.2019 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 г., писмо ФО – 01/16.01.2020 г. на МФ за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2020 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.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Велики Преслав е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г., писмо ДДС № 07/01.10.2020 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, както и на оборотни ведомости към 30.09.2020 г. и други нормативни документи, писма и указания на Министерството на финансите, регламентиращи отчитането на стопанските операции в бюджетните организации. Информацията в тримесечния отчет на община Велики Преслав представя изпълнението на основните параметри по бюджета за 2020 г. и съдържа отчетите на следните второстепенни разпоредители с бюджет:

- Домашен социален патронаж (до 31.03.2020 г.)
- ОП „Трудова заетост” (до 31.03.2020 г.)
- 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
- ОП „Велики Преслав“ (в сила от 01.04.2020 г.)

През деветмесечието на 2020 година са извършени промени на първоначално приетия бюджет на обща стойност 1 278 026 лева както следва:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите увеличение с 210 312 лева, в т. ч.:**

През деветмесечието е извършена корекция в намаление на средствата на обща стойност 138 963 лева, в т.ч. от промяна на натуралните показатели съгласно информационната система на МОН за функция „Образование“ – 138 573 лева и за функция „Здравеопазване“ – 390 лв.

През отчетния период на 2020 г. са предоставени допълнителни средства в размер на 349 275 лева, в т.ч.:

- ✓ за възнаграждения и осигурителни вноски за кметски наместници – 39 300 лева;
- ✓ компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал – 4 927 лв.;
- ✓ за работа с деца и ученици от уязвими групи и за кариерно ориентирани и консултиране – 32 774 лева;

- ✓ за учебници, учебни комплекти и учебни помагала на учениците – 46 321 лв.;
- ✓ за НП „Оптимизация на училищната мрежа“ в ДГ – 28 161 лв.;
- ✓ за компенсиране на част от разходите за пътуване в ДГ – 2 670 лв.;
- ✓ за НП „Оптимизация на училищната мрежа“ в училища – 86 030 лв.;
- ✓ за НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – 2 000 лв.;
- ✓ за минимални диференцирани размери на парични средства за физическо възпитание и спорт - „Спорт за всички“ - 2 430 лв.;
- ✓ увеличение на стандартите във функции „Здравеопазване“ и „Социално осигуряване“ - 34 480 лева.;
- ✓ допълнително разходи за 1 доброволец – 1 640 лв.;
- ✓ за компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания – 11 541 лв.
- ✓ компенсации безплатни пътувания учащи до 16 години – 50 311 лв.
- ✓ фактически изплатени средства за присъдени издръжки – 5 380 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 средства 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 е в размер **на 1 010 714 лева**, в т.ч.:

- Собствени приходи на ПГ по СС – 4 916 лева;
- Помощи и дарения – 27 160 лева;
- Министерства и ведомства – 978 638 лева, в т.ч.:
 - МТСП по програми за осигуряване на заетост – 112 763 лв.;
 - МТСП – АСП – за предоставяне на социални услуги - 644 000 лв.;
 - МК – реализиране на проекти – 11 299 лв.;
 - Фонд „Социална закрила“- 5 282 лв.;
 - Община Шумен – 21 806 лв. в съответствие с изискванията на чл. 64, ал.4 от ЗУО във връзка с чл. 24, ал.1, т.2 и т.3 от Наредба № 7 от 19.12.2013 г.
 - ПУДООС – 183 488 лв.;

➤ **Решения на общински съвет** – извършени промени в размер **на 57 000 лв.**, в т.ч. :

- Решение № 100/10/19.05.2020 г. – 22 000 лева
- Решение № 130/13/18.08.2020 г. - 35 000 лева

➤ **Компенсирани промени**

В изпълнение на чл.125, ал.1 и 2 от ЗПФ през 2020 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 30.09.2020 г. е в размер на 12 085 709 лв., в т.ч. държавни дейности – 7 638 682 лв., местни дейности – 3 895 849 лв. и дофинансиране – 551 178 лв.

I. ПРИХОДИ

При план на общо приходите 12 085 709 лева, постъпленията възлизат на обща стойност 9 047 112 лева. Изпълнението спрямо планираните за годината е 74,9 %.

Държавните приходи при план 7 638 682 лв. са изпълнени 6 125 576 лв. или 80,2 %. Общинските приходи при план 4 447 027 лв. са изпълнени 2 921 536 лв. или 65,7 %.

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 приходите, с изключение на помощи и дарения е 1 520 478 лв. при уточнен план 2 329 616 лв. или изпълнението е 65,3 на сто. Съпоставени спрямо същия период предходната година е следното:

Структура на собствени приходи (без Дарения)	Уточнен план 2020	Отчет 30.09. 2020	Отчет 30.09. 2019	Изменение спрямо отчет 30.09.2019г.
Данъчни (имуществени и патентен)	803000	608461	550240	58221
Приходи и доходи от собственост	568296	277121	366562	-89441
Общински такси	882762	561876	596997	-35121
Глоби, санкции и наказателни лихви	89750	86765	44620	42145
Други неданъчни приходи	4000	2563	4003	-1440
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-135193	-83402	-75522	-7880
Приход от продажба на общ. имущество	39001	39001	87286	-48285
Приходи от концесии	78000	28093	11677	16416
Всичко собствени приходи:	2329616	1520478	1585863	-65385

Данъчни приходи

Към 30.09.2020 г. постъпленията възлизат на 608 461 лв. при план 803 000 лв. или изпълнение от 76 на сто спрямо планираните. Съпоставени с предходната година се наблюдава ръст на данъчните приходи. Отчетени са в повече 58 221 лева.

- Патентен данък – при план от 15 000 лв. изпълнението е 9 910 лв. или 66 %
- Данък в/у недвижимите имоти – при план 160 000 лв. постъпленията са 122 100 лв. – 76%. Съпоставени със същия период на предходната година (115 632 лв.) са отчетени в по-вече с 6 468 лева.
- Данък в/у превозните средства – при план 455 000 лв. са постъпили 391 505 лв. при 344 384 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо планираните е 86 %.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при план 170 000 лева са постъпили 83 432 лв. при отчетени към 30.09.2019 г. 79 480 лв. Изпълнението за отчетния период е 49 %.
- Туристически данък – при план 3 000 лв. са постъпили 1 514 лв. при 1142 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо плана е 50 %.

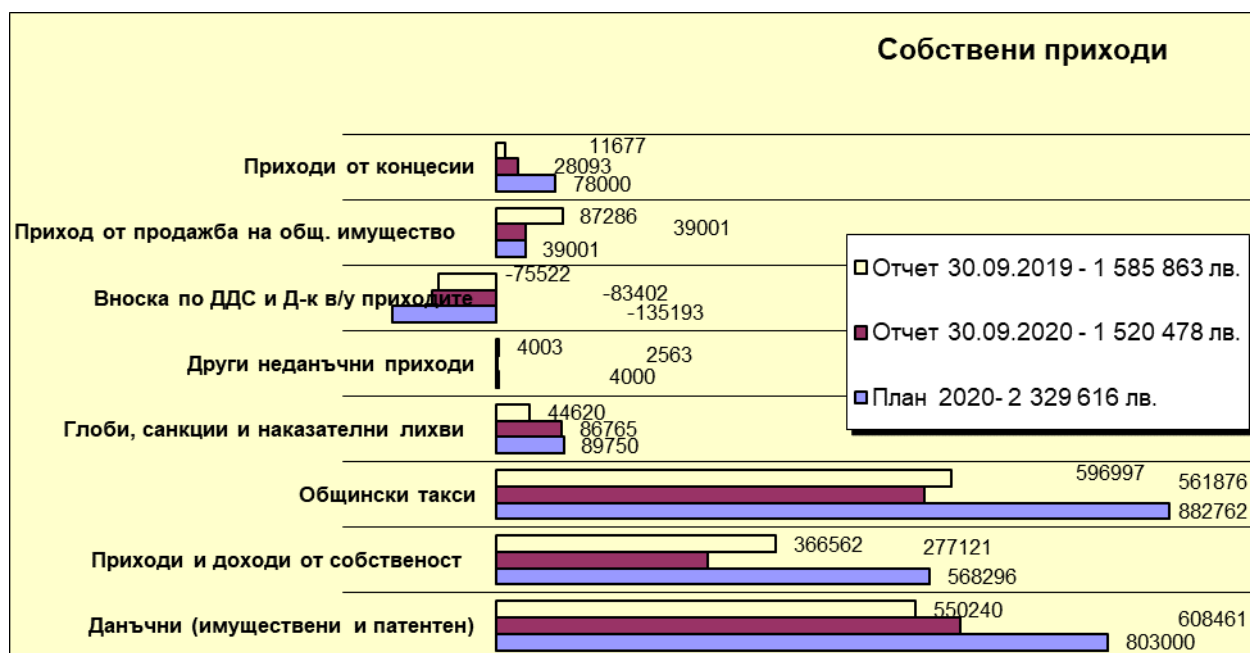
Неданъчни приходи

➤ Приходи и доходи от собственост – при план 568 296 лв. са постъпили 277 121 лв. или 48,9 % и спад от 89 441 лева спрямо същия отчетен период на 2019 година.

- Нетни приходи от продажба на стоки и услуги – при план 172 916 лв. са изпълнени

116 800 лв. при 168 464 лева за същия период на 2019 г. Изпълнението спрямо планираните е 67 на сто.

- Приходи от наем на имущество – при план 45 380 лв. изпълнението е 23 543 лв. или 52 %.
 - Приходи от наем на земя – при план 350 000 лв. са постъпили 136 778 лв. при 175 739 лв. за предходната година. Изпълнението за отчетния период е 39 %.
 - Общински такси – при план 882 762 лв. са постъпили 561 876 лв. или 64 % изпълнение. Съпоставени със същия период на предходната година са отчетени средства в по-малко 35 121 лева.
 - За ползване на детски градини – при план 23 000 лв. постъпленията са 21 487 лв. или 93 %.
 - За ползване на детски ясли – при план 26 000 лв. изпълнението е 15 288 лв. или 59 %.
 - За ползване на домашен социален патронаж – планирани са 127 465 лв., а изпълнението възлиза на 77 606 лв. или 60,9 % изпълнение.
 - За ползване на пазари, тротоари и улични платна – при план 22 500 лв. изпълнението е 9 349 лв. или 41,5 %.
 - За битови отпадъци – плана е 615 237 лв., а изпълнението 394 384 лв. при 3386 312 лв. за деветмесечието на 2019 г. Изпълнението за текущата година е 64 %, като същите се ползват целево само за дейност „Чистота”.
 - За технически услуги – при план 16 000 лв. са постъпили 11 851 лв. при 11796 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо плана е 74 %.
 - За административни услуги – плана е 40 060 лв., а изпълнението е 23 698 лв. при 26 856 лв. за предходната 2019 г. Изпълнението за отчетния период е 59 %.
 - За откупуване на гробни места – плана е 1 500 лв., а постъпленията са едва 360 лв. (24 %)
 - Такса за притежаване куче – при план 4 000 лв. са събрани 1 774 лв. при 973 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо планираните за 2020 г. е 44 %.
 - Други общински такси, определени със закон – по ЗООС са отчетени 6 079 лв. при разчет от 7 000 лв. Изпълнението е 86,8 на сто спрямо планираните за годината.
 - Глоби, санкции и наказателни лихви - при планирани 89 750 лв. са отчетени 86 765 лв. или 97 %. Голямото изпълнение се дължи на факта, че са постъпили глоби наложени от РИОСВ в размер на 52 457 лв, в т.ч. за предходни години са 22 283 лв. Останалите постъпления са от глоби, наложени 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-при план от 4 000 лв., постъпленията са в размер на 2 563 лева.
 - Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 83 402 лв., в т.ч. ДДС – 66 861 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност – 16 541 лв.
 - Приходи от продажба на общинско имущество – Постъпленията са в размер на 39 001 лв.
 - Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 28 093 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 /21 521 лв./ и Троица /6 572 лв./.
- Изразено в графична форма е следното:



Помощи и дарения

- Приходите от Помощи и дарения от страната са на обща стойност 23 580 лева, предоставени с изричната воля на дарители за Общинска администрация (11 760 лв.); Археологически музей (11 220 лв.); Обединено счетоводство Просвета (500 лв.); ОУ „Св.св. Кирил и Методий“ с.Драгоево (100 лв.).
- Приходите от Помощи и дарения от чужбина са в размер на 3 580 лв. Средствата са предоставени от Съвета на Европа за плащане разходите, които трябва да бъдат поети за изпълнение на Инициативата за противодействие на пандемията COVID 19 при ромските общности.

Субсидии и трансфери

- Отчетени са субсидии от държавния бюджет в размер на – 5 720 390 лв., от тях:
 - обща субсидия е 4 707 167 лева;
 - обща изравнителна субсидия – 871 875 лв.;
 - целева субсидия за капиталови разходи -79 720 лв.;
 - целеви трансфери от ЦБ – 61 628 лв.
- Отчетените трансфери между бюджети е следното:
 - ✓ Предоставени трансфери на община Шумен – 206 312 лева 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 – 762 045
 - по програми за осигуряване на заетост – 112 763 лв.
 - за предоставяне на социални услуги - 644 000 лв.
 - от Фонд „Социална закрила“ – 5 282 лв.
 - ✓ Получени от Министерство на културата – 11 299 лв.;
 - ✓ Получени трансфери от Община Шумен – 21 806 лв. по реда на чл.20 от Наредба № 7 от 19.12.2013г. натрупани в набирателната сметка към РИОСВ Шумен .
- Отчетените трансфери между бюджети и сметки за СЕС:

През отчетния период са отчетени със знак минус по § 62-02 Предоставени трансфери между бюджети и сметки за СЕС средства в размер на 67 258 лв., които са в рамките на общината.
- През отчетния период са получени и отчетени трансфери от ПУДООС в размер на 178 514 лева за: „Благоустрояване на спортна площадка на ул. „Захари Стоянов“ №2, в двора на закритото ОУ в с. Троица, община В.Преслав“(4 977 лв.); „ОР по ул. „Любен Каравелов“ , „Йоан Екзарх“, „Отец Паисий“, „Лозарска“, „Чергобия Мостич“ (смяна на водопроводи и водопроводни отклонение/“ (168 564 лв.) и „Възстановяване и благоустройство на еко път за отдих на открито в с. Осмар, община В.Преслав“(4 973 лв.).

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 247 468 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 7 968 267 лева (при 7 297 584 лева за деветмесечието на 2019 г.).

Във връзка с извънредната обстановка в страната и предприетите превантивни мерки приоритетно са осигурени лични предпазни средства и дезинфектиращи препарати. Осигурени са и средства за работни заплати, осигурителни вноски, храна, социално осигуряване, а така също и издръжка на дейностите на бюджетна издръжка.

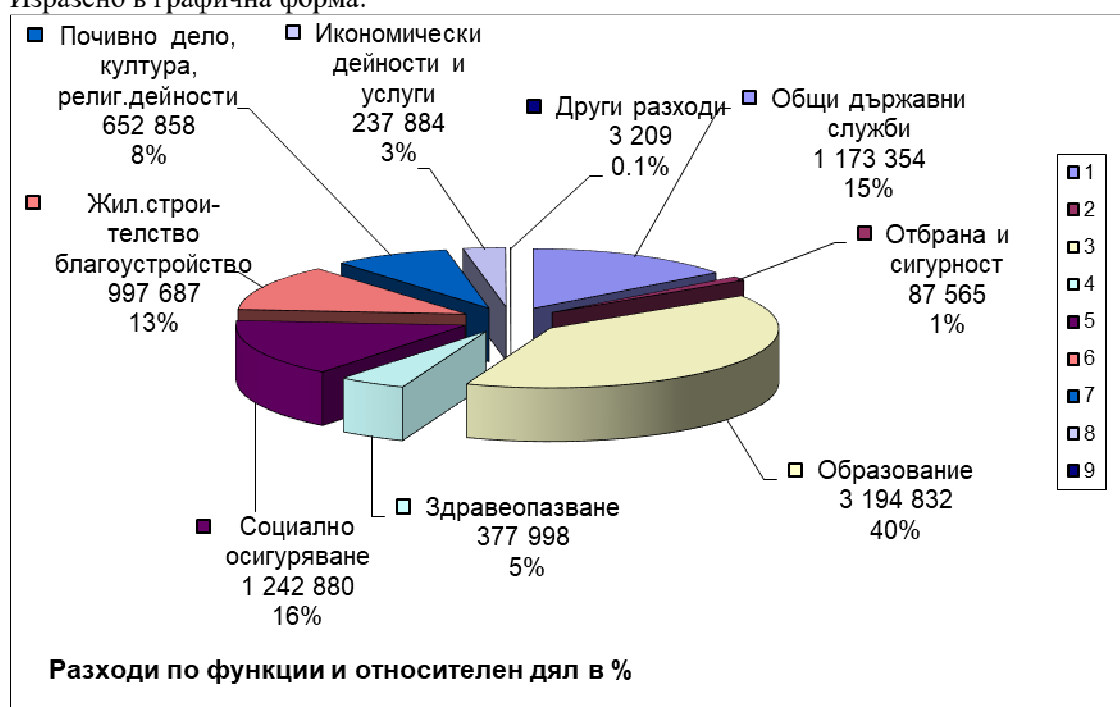
По относителен дял в общите разходи (7 968 267 лв.) “делегираните държавни разходи” (5 318 698 лв.) заемат 67 на сто, разходите за “местните дейности” (2 335 316 лева) - 29 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (314 253лв.) са 4 %.

Изпълнението на разходите по бюджета за деветмесечието спрямо разчетените за 2020 година като цяло е 66 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 70 на сто (5 318 698 лв. при планирани 7 638 682 лв.); 60 на сто е изпълнението за общински дейности (2 335 316 лв. разходи при план от 3 895 849 лв.) и за дофинансиране на държавни дейности – 57 на сто (314 253 лв. при план 551 178 лева).

Разпределението на разходите и изпълнението в проценти към 30.09.2020 година по функции е следното:

Функция	Наименование на функции	ПЛАН	ОТЧЕТ	% изпълнение	% отн. дял
I	Общи държавни служби	1627501	1173354	72%	15%
II	Отбрана и сигурност	180042	87565	49%	1%
III	Образование	5024365	3194832	64%	40%
IV	Здравеопазване	517868	377998	73%	5%
V	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1490476	1242880	83%	16%
VI	Жил.строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	1751609	997687	57%	13%
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	1019530	652858	64%	8%
VIII	Икономически дейности и услуги	423753	237884	56%	3%
IX	Разходи неклаифицирани в другите функции	6000	3209	53%	0,0%
	Резерв	44565		0%	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	12085709	7968267	66%	100%

Изразено в графична форма:



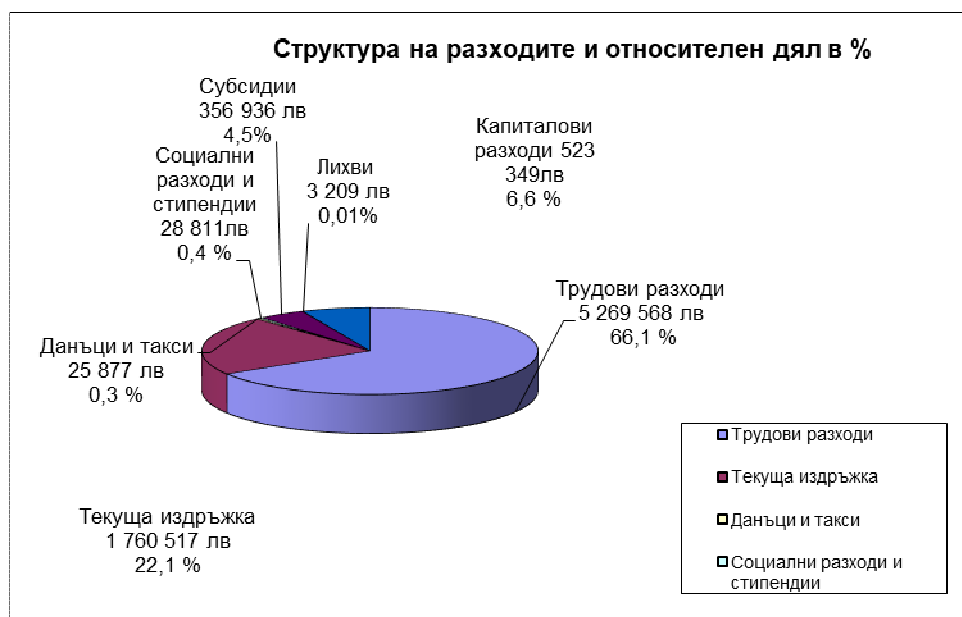
С най-голям относителен дял от общите разходи (7 968 267 лв.) са разходите за Функция „Образование” (3 194 832 лв.) - 40 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”(1 242 880 лв.) - 16 %, Функция „Общи държавни дейности” (1 173 354 лв.) -15 %, , Функция „Жил. строителство, благоустройство, комун. стопанство и опазване на околната среда“ (997 687 лв.) – 13 %, Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” (652 858 лв.) - 8 %, Функция „Здравеопазване” (377 998 лв.) - 5 %, Функция „Икономически дейности и услуги” (237 884 лв.) - 3 %, С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Отбрана и сигурност”(87 565 лв.) -1% и Функция „Разходи неклаифицирани в другите” (3 209 лв.) - 0,01 на сто.

При изразходването на средствата е спазен реда по приоритетните плащания.

Касовото изпълнение на бюджета за деветмесечието на 2020 година е отчетено по разходни параграфи съгласно ЕБК за 2020 година. Структурата на разходите и относителния им дял е следното:

Структура на разходите и относителен дял в %	Отчет 30.09.2020	% отн. дял
Трудови разходи	5269568	66,1%
Текуща издръжка	1760517	22,1%
Данъци и такси	25877	0,3%
Социални разходи и стипендии	28811	0,4%
Субсидии	356936	4,5%
Лихви	3209	0,0%
Капиталови разходи	523349	6,6%
ОБЩО РАЗХОДИ:	7968267	100%

Изразено в графична форма:



Общината приключи деветмесечието на бюджетната 2020 година с банкова наличност на средства от 1 078 845 лв., в това число от държавни дейности – 806 878 лева и от общински дейности – 271 967 лева.

III. СМЕТКИ за СРЕДСТВА от ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ

Отчетът на Община Велики Преслав за средствата от Европейския съюз включва обобщени данни на оперативните програми и проекти по други европейски средства и други международни програми, както на Община Велики Преслав, така и на второстепенните разпоредители, включително и общинските училища. (Сметките попадащи в обхвата на ДДС № 7 от 2008 г.).

1. Отчет на средствата от Кохезионния и структурните фондове на ЕС, администрирани от НФ, включително и националното съфинансиране (КСФ) обхваща следните проекти по Оперативни програми:

➤ **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" – Дейностите са приключени през 2019 година. През отчетния период са получени средства от окончателното искане за плащане в размер на 27 747 лева. Същите са отразени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС. От бюджета са предоставени средства 872 лв., отразени по § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз. Възстановен е ползван временен безлихвен заем в размер на 28 619 лв., отразени по § 76-00 Временен безлихвен заем между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз.

- Проект "Създаване на Център за грижа за лица с умствена изостаналост в с. Имренчево, община В.Преслав" –

Приходите към 30.09.2020 година са на обща стойност 396 965 лева. Същите са отразени по : § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС 192 734 лв.; § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз – 51 415 лв.; ползван е и временен безлихвен заем от бюджета на общината в размер на 152 816 лв., отразени по § 76-00 Временен безлихвен заем между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз.

Извършените разходи за 2020 година са на обща стойност 480 952 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

➤ **Оперативна Програма „Човешки ресурси” –**

- Проект **„Обучения и заетост на младите хора”** - Приходите към 30.09.2020 година са в размер на 90 385 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 79 923 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–10 462 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 90 113 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

- Проект **„Нова възможност за младежка заетост“** – реализиран в ОП „Велики Преслав“ и Общинска администрация

Приходите към 30.09.2020 година са в размер на 53 924 лева, в т.ч. отчетени по § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз – 786 лв.; § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 40 493 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–12 645 лева.

Извършените разходи за отчетния период са 53 917 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

- Проект **„Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в община Велики Преслав“**-

Приходите за отчетния период са в размер на 143 145 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 112 065 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет– 31 080 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 137 268 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 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“** -

През периода отчетени приходи са в размер на 82 636 лева. Същите са отразени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 230 757 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

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

- Проект **„Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“**

Приходите към 30.09.2020 година са в размер на 46 710 лева, отчетени по: § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 12 891лв. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

- Проекти **„ Подкрепа за успех“ и „Образование за утрешния ден“** - реализирани в общинските училища

Приходите към 30.09.2020 година са в размер на 43 036 лева, отчетени по: § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС. В отчета за касовото изпълнение са отразени със знак минус по § 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз

Извършените разходи през отчетния период са на обща стойност 42 775 лева.

- Проект **„Подкрепа на работещите в системата на здравеопазването в условия на заплаха за общественото здраве от COVID-19“**

Приходите към 30.09.2020 година са в размер на 3 630 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 2 178 лева. От бюджета са предоставени средства 1 452 лв., отразени по § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 3 630 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

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

- Проект **„Осигуряване на топъл обяд”** –

Приходите са в размер на 13 695 лв., от които получените трансфери от УО са в размер на 27 225 лв. отразени по §§ 63-01/+/. От бюджета са предоставени 22 лева за покриване на не верифицираните разходи и погасяване на ползвания временен безлихвен заем от бюджета в размер на 13 552 лева, отразени по § 76-00 с отрицателен знак.

Извършените разходи са на обща стойност 13 695 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

2. Отчет на средствата от европейските земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране (RA) обхваща следните проекти:

- **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. Дейностите са приключили.

През отчетния период в приходната част по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС са отразени 571 лева със знак минус. Същите представляват възстановени получени в повече авансови средства от ДФ „Земеделие“. Трансформирани са извършените предварителни разходи и са отразени по § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз.

Отразените разходи за отчетния период са в размер на 48 460 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

- **Проект № 27/07/2/0/00531 „Реконструкция и рехабилитация на водопроводна мрежа в населените места на Община Велики Преслав- с. Златар, с. Миланово, с. Драговево, 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 не е получено финансиране от ДФ „Земеделие“.

- **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.

- **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.

- **Проект № BG06RDNP001-7.004-0010 „Реконструкция, ремонт, оборудване и/или обзавеждане на детска градина „Снежанка“ гр. Велики Преслав“** – На 02.09.2019 г. е сключен с Държавен фонд „Земеделие“ Административния договор № BG06RDNP001-7.004-0010-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 475 257 лева.

3. Отчет на други Европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране (DES), като средства по програми за трансгранично и транснационално и междурегионално сътрудничество (ТГС), средства по секторни програми „Леонардо да Винчи“, „Еразъм“, „Коменски“, средства по други програми и проекти финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на § 1, т. 36 от ЗПФ.

- В Общината няма изпълнявани проекти на касова основа попадащи в обхвата на ДЕС.

В оборотната ведомост в отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“ - Други Европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране (DES) е отразено Доставка на оборудване и изграждане на WIFI мрежа по счетоводна сметка 2041 Компютри и хардуерно оборудване на стойност 29337,45 лева. Същите са прехвърлени и отразени в отчетна група Бюджет чрез сметка 7601 Прехвърлени активи и пасиви между отчетни групи „Бюджет“ и „Сметки за средства от Европейския съюз“.

4. Отчет на други международни програми обхваща следните програми и проекти (DMP)- определени към настоящия момент в т.39.1. от ДДС №12/2013 г. „Норвежки финансов механизъм 2009-2014“ , „Финансов механизъм на европейското икономическо пространство 2009-2014“ и „Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социални неравенства в рамките на разширения Европейски съюз“ (DMP) .

- В Общината няма изпълнявани проекти по Други международни програми.

IV. СМЕТКА за ЧУЖДИ СРЕДСТВА с код 33

Към 30.09.2020г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 240 605 лв., в т.ч.:

- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 25 934 лева;
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 193 784 лева;
- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП –20 887 лева.

V. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

С приемането на Бюджет 2020 година е приета програма за капиталови разходи на обща стойност от 5 060 761 лева , в т.ч. от бюджета са в размер на 776 049 лева.

През отчетния период е извършена промяна в програмата за капиталови разходи на обща стойност 232 179 лева, както следва:

1. Получен трансфер от ПУДООС- 177 862 лв. за

- „Благоустрояване на спортна площадка на ул. „Захари Стоянов“ №2, в двора на закритото ОУ в с. Троица, община В.Преслав“(4 977 лв.);
- „ОР по ул. „Любен Каравелов“ , „Йоан Екзарх“, „Отец Паисий“, „Лозарска“, „Чергобия Мостич“ (смяна на водопроводи и водопроводни отклонение/“ (168 565 лв.);
- „Възстановяване и благоустройство на еко път за отдих на открито в с. Осмар, община В.Преслав“(4 320 лв.).

2. Заповед № 572/16.03.2020 г. на Професионална гимназия по селско стопанство за:

- Намаление с 6000 лв. за позиция „Придобиване на лек автомобил за нуждите на Професионална гимназия по селско стопанство“
- Увеличение с 897 лв. за позиция „Придобиване на преносими компютри 10 бр. за нуждите на Професионална гимназия по селско стопанство“.

3. Заповед № 115/25.09.2020 г. на ОУ "Св.св.Кирил и Методий" гр.В.Преслав за придобиване на 2 бр. компютри на стойност 1680 лева.

4. Решения на Общински съвет:

- № 100 по протокол 10 от 19.05.2020 г. - 22 000 лева;
- № 130 по протокол 13 от 18.08.2020 г. – 24 740 лева

Извършените капиталови разходи са в размер на 1 138 180 лева при разчет за годината 5 292 940 лева, в това число по бюджета извършените разходи са в размер на 534 427 лева при план за годината 997 228 лева.

➤ Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт“ в размер на 629 538 при разчетени за годината 4 906 658 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	306000	0
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	439093	439092
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	4116292	374673
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	101249	101249
	4 962 634	915 014

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 223 166 лева при годишен разчет от 330 306 лева. Същите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	58388	28388
Функция 02: Отбрана и сигурност	4030	4022
Функция 03: Образование	13881	11341
Функция 04: Здравеопазване	2142	1442
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	129100	117401
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	95665	41976
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	9200	2496
Функция 08: Икономически дейности и услуги	17900	16100
	330306	223166

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

1. Целева субсидия за капиталови разходи – 79 720 лева при разчет 465 400 лева.
2. Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – 251 273 лева при разчет 290 629 лева;
3. Собствени средства, вкл. преходен остатък- 29 892 лева при разчет 63 337 лева;
4. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък – 173 542 лева при разчет 177 862 лева;
5. Европейски средства, със съответното съфинансиране – 603 753 лева при разчет 4 295 712 лева.

VI. ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

1. **Просрочените вземания** са на обща стойност 101 979 лева, съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

- Сметка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 157 897 лв.

Просрочените вземания са в отчетна група “Бюджет” и са от не внесени вноски по арендни договори и концесии, 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, 141 069 лева са трудно събираеми (в това число 113 347 лева са от концесии) 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 30.09.2020 година са в размер на 14 373 лева, съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 992 „Статистика на просрочените задължения“.

➤ Сметка 9922 Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции – 11 777 лева;

➤ Сметка 9923 Просрочени задължения към доставчици – 2 519 лева;

➤ Сметка 9924 Просрочени задължения към персонала – 78 лева.

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

VII. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Остатъчният размер на главница по дълга към 01.01.2020 год. е в размер на 125 760 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 2020 г. са в размер на 23 189 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница – 19 080 лева; разходи за лихви – 3 209 лева и други разходи (такси, комисионни и др.) – 900 лева.

Към 30 септември 2020 година остатъчният размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 106 680 лева.

30.09.2020г.
гр. Велики Преслав

Гл.специалист „Бюджет“ : /В. Стоянова/

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