



**ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ**  
**ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ**

**ДОКЛАД**

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз  
на община Велики Преслав към 31.12.2020 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 № 09/22.12.2020 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, както и на оборотни ведомости към 31.12.2020 г. и други нормативни документи, писма и указания на Министерството на финансите, регламентиращи отчитането на стопанските операции в бюджетните организации. Информацията в годишния 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 2020 година са извършени промени на първоначално приетия бюджет на обща стойност 3 811 140 лева както следва:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите увеличение с 2 277 308 лв., в т. ч.:**  
През отчетната година 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 отчетната 2020 г. са предоставени допълнителни средства в размер на 2 416 271 лева, в това число:

- ✓ за възнаграждения и осигурителни вноски за кметски наместници – 39 300 лева;
- ✓ компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал – 21634 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 изплащане на допълнително възнаграждение на постигнати резултати от труда на директори на училища и детски градини -16 432 лв.;
- ✓ за осигуряване на преносими компютри в училищата -17008 лв.;
- ✓ за НП „Оптимизация на училищната мрежа“ в ДГ и училища – 255 291 лв.;
- ✓ за НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“, „ИКТ“, „Без свободен час“ и „С грижа за всеки ученик“ –13 537 лв.;
- ✓ Допълнително финансиране на училища за ограничаване разпространението на КОВИД-19 - 17 972 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 – 9 191 лв.;
- ✓ компенсации безплатни пътувания учащи до 16 години – 72 616 лв.;
- ✓ фактически изплатени средства за присъдени издръжки – 11 600 лв. ;
- ✓ за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти /ПМС № 344/2018 г./ - 1 310 лв.;
- ✓ за основни ремонти по ПМС 360/2020 г.- 1 806 135 лв.;
- ✓ за ограничаване разпространението на КОВИД-19 – 16 600 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 1 476 832 лева**, в т.ч.:

- Собствени приходи на ПГ по СС – 5 751 лева;
- Средства от АСП въз основа на подписано тристранно споразумение на основание чл.2, ал.1 от Наредба № РД-07-7 от 28.06.2019 г. съгласно Закона за личната помощ - 141 723 лв.;
- Помощи и дарения – 35 258 лева;
- Министерства и ведомства – 1 294 100 лева, в т.ч.:
  - МТСП по програми за осигуряване на заетост –210 174 лв.;
  - МТСП – АСП – за предоставяне на социални услуги - 822 545 лв.;
  - МТСП – за предоставяне на „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация 2020“ – 15 785 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.;
  - Агенция „Пътна инфраструктура“ за текущ ремонт и поддържане, и за зимно поддържане през 2020 година на Републиканските пътища в урбанизираната територия – 22365 лв.;
  - МОМН - на основание §38 от ПЗР на ЗПУО във връзка със Закона за семейните помощи – 1 356 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 31.12.2020 г. е в размер на 14 618 823 лв., в т.ч. държавни дейности – 8 321 501 лв., местни дейности – 5 743 144 лв. и дофинансиране – 554 178 лв.

## I. ПРИХОДИ

При план на общо приходите 14 618 823 лева, постъпленията възлизат на обща стойност 11 351 369 лева. Изпълнението спрямо планираните за годината е 77,65 %.

Държавните приходи при план 8 321 501 лв. са изпълнени 7 497 300 лв. или 90,1 %. Общинските приходи при план 6 297 322 лв. са изпълнени 3 854 069 лв. или 61,2 %.

### **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 „МДГ”, 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 2 020 803 лв. при уточнен план 2 284 979 лв. или изпълнението е 88,4 на сто. Съпоставени спрямо същия период предходната година е следното:

Структура на собствени приходи (без Дарения)	Уточнен план 2020	Отчет 31.12. 2020	Отчет 31.12. 2019	Изменение спрямо отчет 31.12.2019г.
Данъчни (имуществени и патентен)	803000	802164	732103	70061
Приходи и доходи от собственост	569129	477306	574921	-97615
Общински такси	882764	713630	785455	-71825
Глоби, санкции и наказателни лихви	89750	105383	63278	42105
Други неданъчни приходи	145723	144284	16522	127762
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-135193	-105481	-96525	-8956
Приход от продажба на общ. имущество	39001	39700	87286	-47586
Приходи от концесии	78000	28093	98833	-70740
<b>Всичко собствени приходи:</b>	<b>2472174</b>	<b>2205079</b>	<b>2261873</b>	<b>-56794</b>

### **Данъчни приходи**

Към 31.12.2020 г. постъпленията възлизат на 802 164 лв. при план 803 000 лв. или изпълнение от 99.9 на сто спрямо планираните. Съпоставени с предходната година се наблюдава ръст на данъчните приходи. Отчетени са в повече 70 061 лева.

- Патентен данък – при план от 15 000 лв. изпълнението е 11 951 лв. или 80 %

- Данък в/у недвижимите имоти – при план 160 000 лв. постъпленията са 154 625 лв. – 97%. Съпоставени със същия период на предходната година (153 377 лв.) са отчетени в по-вече с 1 248 лева.
- Данък в/у превозните средства – при план 455 000 лв. са постъпили 499 803 лв. при 448 688 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо планираните е 110 %.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при план 170 000 лева са постъпили 133 688 лв. при отчетени към 31.12.2019 г. 114 697 лв. Изпълнението за отчетния период е 79 %.
- Туристически данък – при план 3 000 лв. са постъпили 2 097 лв. при 1 728 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо плана е 70 %.

### **Неданъчни приходи**

➤ Приходи и доходи от собственост – при план 569 129 лв. са постъпили 477 306 лв. или 84 % и спад от 97 615 лева спрямо същия отчетен период на 2019 година.

- Нетни приходи от продажба на стоки и услуги – при план 173 749 лв. са изпълнени 132 022 лв. при 194 639 лева за същия период на 2019 г. Изпълнението спрямо планираните е 76 на сто.

- Приходи от наем на имущество – при план 45 380 лв. изпълнението е 44 725 лв. или 99 %.

- Приходи от наем на земя – при план 350 000 лв. са постъпили 300 559 лв. при 339 074 лв. за предходната година. Изпълнението за отчетния период е 86%.

➤ Общински такси – при план 882 764 лв. са постъпили 713 630 лв. или 81 % изпълнение. Съпоставени със същия период на предходната година са отчетени средства в по-малко 71 825 лева.

- За ползване на детски градини–при план 23 000 лв. постъпленията са 23 740 лв. или 103 %.
- За ползване на детски ясли – при план 26 000 лв. изпълнението е 20 499 лв. или 79 %.
- За ползване на домашен социален патронаж – планирани са 127 465 лв., а изпълнението възлиза на 108 688 лв. или 85 % изпълнение.

- За ползване на пазари, тротоари и улични платна – при план 22 500 лв. изпълнението е 13 788 лв. или 61 %.

- За битови отпадъци – плана е 615 237 лв., а изпълнението 491 461 лв. при 506 037 лв. за 2019 г. Изпълнението за текущата година е 80 %, като същите се ползват целево само за дейност „Чистота”.

- За технически услуги – при план 16 000 лв. са постъпили 15 708 лв. при 15654 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо плана е 98 %.

- За административни услуги – плана е 40 062 лв., а изпълнението е 30598 лв. при 33 957лв. за предходната 2019 г. Изпълнението за отчетния период е 76 %.

- За откупуване на гробни места – плана е 1 500 лв., а постъпленията са едва 578 лв.(39 %)

- Такса за притежаване куче – при план 4 000 лв. са събрани 2 071 лв. при 1 319 лв. за 2019г. Изпълнението спрямо планираните за 2020 г. е 52 %.

- Други общински такси, определени със закон – по ЗООС са отчетени 6 499 лв. при разчет от 7 000 лв. Изпълнението е 93 на сто спрямо планираните за годината.

➤ Глоби, санкции и наказателни лихви - при планирани 89 750 лв. са отчетени 105 383 лв. или 117 %. Голямото изпълнение се дължи на факта, че са постъпили глоби наложени от РИОСВ в размер на 54 428 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 .

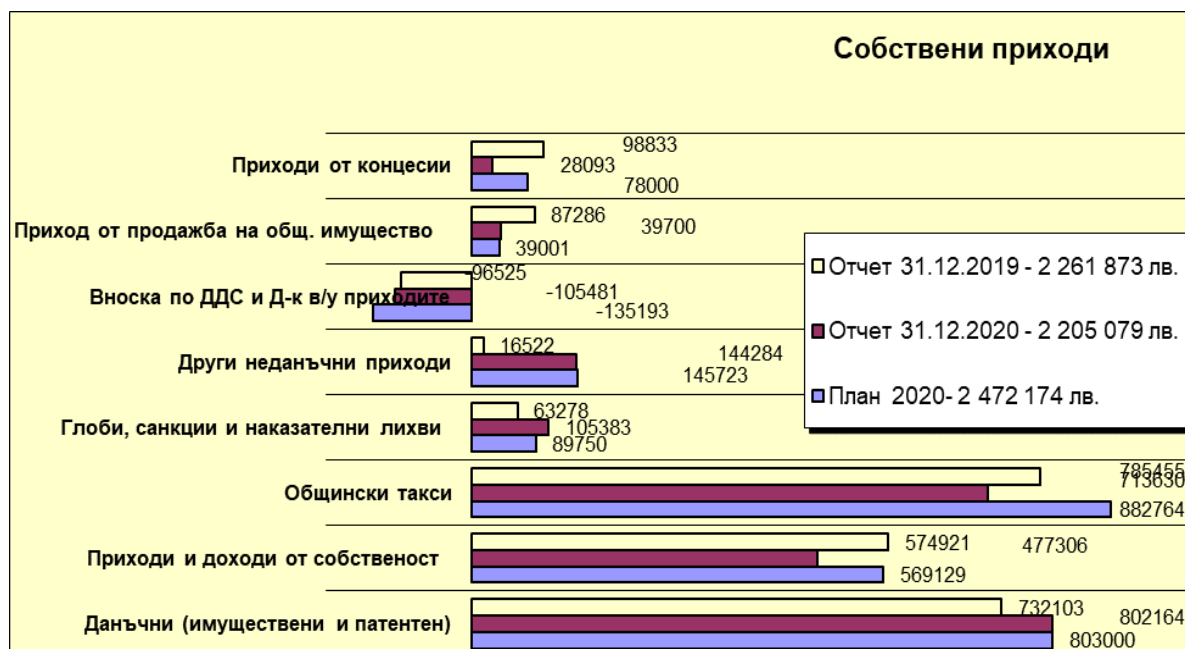
➤ Други неданъчни приходи-при план от 145 723 лв., постъпленията са в размер на 142 324 лева, в т.ч. средствата от АСП въз основа на подписано тристранно споразумение на основание чл.2, ал.1 от Наредба № РД-07-7 от 28.06.2019 г. съгласно Закона за личната помощ са 141 723 лв.

➤ Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 105 481 лв., в т.ч. ДДС –88 940 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност – 16 541 лв.

➤ Приходи от продажба на общинско имущество – Постъпленията са в размер на 39 700 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 572лв./.

Изразено в графична форма е следното:



### Помощи и дарения

- Приходите от Помощи и дарения от страната са на обща стойност 30 783 лева, предоставени с изричната воля на дарители за Общинска администрация (13 060 лв.); Археологически музей (14220 лв.); Обединено счетоводство Просвета (500 лв.); ОУ „Св.св. Кирил и Методий“ с.Драгоево (3003 лв.).
- Приходите от Помощи и дарения от чужбина са в размер на 4 475 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 – 9 972 791 лв., от тях:
  - обща субсидия е 6 430 981 лева;
  - обща изравнителна субсидия – 1 162 500 лв.;
  - целева субсидия за капиталови разходи -465 081 лв.;
  - целеви трансфери от ЦБ – 1 916 142 лв.
  - възстановени целеви трансфери на ЦБ – 1 913 лв.(отчетени със знак минус)
- Отчетените трансфери между бюджети е 1 108 481 лв., в т.ч.:
  - ✓ Предоставени трансфери на община Шумен – 248 121 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 – 1 053 786 лв.
    - по програми за осигуряване на заетост – 210 174 лв.;
    - за предоставяне на социални услуги - 838 330 лв.;
    - от Фонд „Социална закрила“ – 5 282 лв.
  - ✓ Получени от Министерство на културата – 11 299 лв.;
  - ✓ Получени от МОМН -1 356 лв.;
  - ✓ Получени от ДФ „Земеделие“ – 182 599 лв.;
  - ✓ Получени от МРРБ – АПИ -22 365 лв.;
  - ✓ Получени трансфери от Община Шумен – 85 197 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 304 022 лв., които са в рамките на общината.
- През отчетния период са получени и отчетени трансфери от ПУДООС в размер на 183 477 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 отход на открито в с. Осмар, община В.Преслав“(9 936 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 -207 175 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 11 351 369 лева (при 10 922 054 лева за 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.

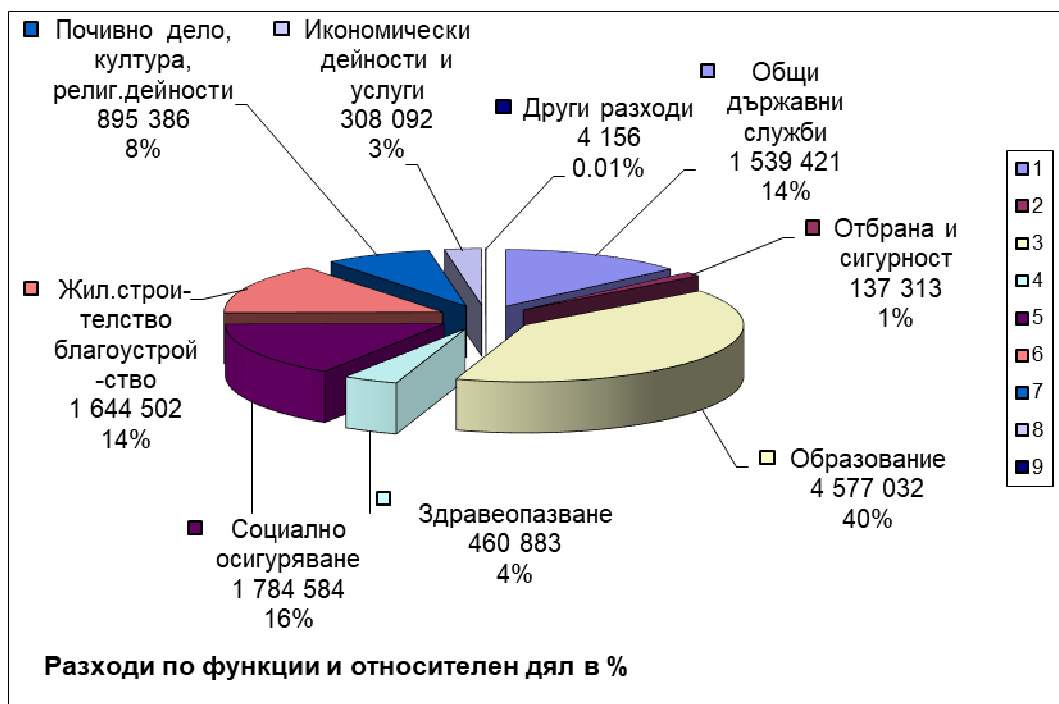
По относителен дял в общите разходи (11 351 369 лв.) “делегираните държавни разходи” (7 497 300 лв.) заемат 66 на сто, разходите за “местните дейности” (3 397 014 лева) - 30 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (457 055лв.) са 4 %.

Изпълнението на разходите по бюджета за 2020 година спрямо разчетените като цяло е 78 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 90 на сто (7 497 300 лв. при планирани 8 321 501 лв.); 59 на сто е изпълнението за общински дейности (3 397 014 лв. разходи при план от 5 743 144 лв.) и за дофинансиране на държавни дейности – 82 на сто (457 055 лева при план 554 178 лева).

Разпределението на разходите и изпълнението в проценти към 31.12.2020 година по функции е следното:

Функция	Наименование на функции	ПЛАН	ОТЧЕТ	% изпълнение	% отн. дял
I	Общи държавни служби	1643645	1539421	94%	14%
II	Отбрана и сигурност	187842	137313	73%	1%
III	Образование	5269850	4577032	87%	40%
IV	Здравеопазване	528688	460883	87%	4%
V	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1929161	1784584	93%	16%
VI	Жил.строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	2722704	1644502	60%	14%
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	1011310	895386	89%	8%
VIII	Икономически дейности и услуги	1275058	308092	24%	3%
IX	Разходи неклассифицирани в другите функции	6000	4156	69%	0,01%
	Резерв	44565		0%	0
	<b>ОБЩО РАЗХОДИ :</b>	<b>14618823</b>	<b>11351369</b>	<b>78%</b>	<b>100%</b>

Изразено в графична форма:



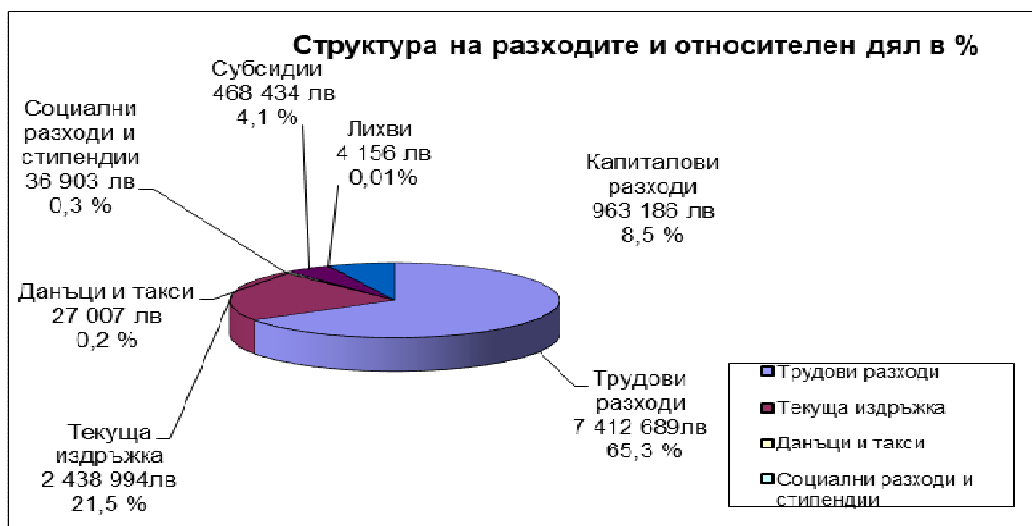
С най-голям относителен дял от общите разходи (14 618 823 лв.) са разходите за Функция „Образование” (4 577 032 лв.) - 40 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”(1 784 584 лв.) - 16 %, Функция „Общи държавни дейности” (1 539 421 лв.) -14 %, , Функция „Жил. строителство, благоустройство, комун. стопанство и опазване на околната среда“ ( 1 644 502 лв.) – 14 % , Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” (895 386 лв.) - 8 %, Функция „Здравеопазване” (460 883 лв.) - 4 %, Функция „Икономически дейности и услуги” (308 092 лв.) - 3 %, С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Отбрана и сигурност”( 137 313 лв.) -1% и Функция „Разходи неклассифицирани в другите” (4 156 лв.) - 0,01 на сто.

При изразходването на средствата е спазен реда по приоритетните плащания.

Касовото изпълнението на бюджета за 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 31.12.2020	% отн. дял
Трудови разходи	7 412 689	65,3%
Текуща издръжка	2 438 994	21,5%
Данъци и такси	27 007	0,2%
Социални разходи и стипендии	36 903	0,3%
Субсидии	468 434	4,1%
Лихви	4 156	0,0%
Капиталови разходи	963 186	8,5%
<b>ОБЩО РАЗХОДИ:</b>	<b>11 351 369</b>	<b>100%</b>

Изразено в графична форма:



Общината приключи бюджетната 2020 година с банкова наличност на средства от 2 898 0863 лв., в това число от държавни дейности – 821 283 лева и от общински дейности – 2 076 800 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 31.12.2020 година са на обща стойност 396 965 лева. Същите са отразени по : § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС 192 733 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 480 951 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

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

- Проект **„Обучения и заетост на младите хора“** - Приходите към 31.12.2020 година са в размер на 118 102 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 117 180 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет – 922 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 118 102 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 31.12.2020 година са в размер на 77 615 лева, в т.ч. отчетени по § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз – 10 897 лв.; § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 66 718 лева .



Извършените разходи за отчетния период са 77 615 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 215 936 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 170 442 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет– 45 994 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 210 906 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

Наличните средства в края на годината са 5030 лева.

- 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 136 393 лева, в т.ч. отразени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС са 86 779 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет– 49 614 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 284 514 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 31.12.2020 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 13 249 лв. 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 31.12.2020 година са в размер на 86 829 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 е 1 лв.

Извършените разходи през отчетния период са на обща стойност 65 667 лева.

Наличните средства по банковите сметки на училищата са в размер на 56 869 лева.

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

Приходите към 31.12.2020 година са в размер на 5 808 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 5 082 лева. От бюджета са предоставени средства 726 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 5 808 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 мащаб 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 848 179 лева. Трансформирани са извършените предварителни разходи и са отразени по § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз на стойност 12 711 лева.

Отразените разходи за отчетния период са в размер на 913 626 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

Наличните средства по банковата сметка е в размер на 12 391 лева.

- **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 в приходната част по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС са отразени 915 004 лева и по § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз 227 379 лева.

Отразените разходи за отчетния период са в размер на 913 626 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

Наличните средства по банковата сметка е в размер на 12 391 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 31.12.2020г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 237 385 лв., в т.ч.:

- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 29 091 лева;
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 188 922 лева;
- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП –19 372 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 2 056 777 лева, както следва:

1. Получени допълнително от Министерство на финансите – 1 823 143 лева, в т.ч.:
  - Целеви трансфер от МФ по ПМС 360/2020 г. – 1806 135 лв., в т.ч.:
    - „*Основен ремонт на ул. „Георги Димитров“ и прилежащия водопровод, с. Драгоево*“ - 977 195 лева.
    - „*Реконструкция на пазарен площад – изграждане на покрит пазар с търговски обекти и паркинг, гр. В.Преслав*“ – 828 940 лева
  - Закупуване на преносими компютри за нуждите на училищата-17 008 лева.
2. 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“, „Чергобиля 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.).
3. Решения на Общински съвет – 46 740 лева :
  - № 100 по протокол 10 от 19.05.2020 г. - 22 000 лева;
  - № 130 по протокол 13 от 18.08.2020 г. – 24 740 лева
4. Заповеди на Директори на училища :
  - ✓ 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.
  - ✓ 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“.
  - ✓ Заповед № 78/22.10.2020 на директора ПГ по СС Придобиване на система за видеонаблюдение в общежитието на ПГ по селско стопанство – 858 лева
  - ✓ Заповед № 115/30.11.2020 г. на СУ „Черноризец Храбър“ гр. В.Преслав за придобиване на 1 бр. компютър на стойност 597 лева.
5. Промени по проекти на Оперативни програми – 11 000 лева

Извършените капиталови разходи са в размер на 3 471 831 лева при разчет за годината 7 117 538 лева, в това число по бюджета извършените разходи са в размер на 974 263 лева при план за годината 2 821 826 лева.

➤ Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт“ в размер на 3 171 366 при разчетени за годината 5 940 529 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	306 000	0
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	439 093	439 092
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	5 094 187	2 631 025
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	101 249	101 249
	<b>5 940 529</b>	<b>3 171 366</b>

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 300 465 лева при годишен разчет от 1 177 009 лева. Същите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	58 388	28 388
Функция 02: Отбрана и сигурност	4 030	4 022
Функция 03: Образование	32 344	29 243
Функция 04: Здравеопазване	1 442	1 442
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	129 100	118 561
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	95 665	93 533
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	9 200	9 176
Функция 08: Икономически дейности и услуги	846 840	16 100
	<b>1 177 009</b>	<b>300 465</b>

Извършените капиталови разходи за 2020 година по източници на финансиране е следното:

1. Целева субсидия за капиталови разходи (§31-13)– 432 976 лева при разчет 465 400 лева;
2. Обща субсидия (§31-11) – 14 504 лева при разчет 17605 лева;
3. Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – 288 708 лева при разчет 290 629 лева;
4. Собствени средства, вкл. преходен остатък- 60 231 лева при разчет 64 195 лева;
5. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък – 177 844 лева при разчет 177 862 лева;
6. Европейски средства, със съответното съфинансиране – 2 497 568 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 206 005 лева, съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

- Сметка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 206 005 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 – 52 690 лева са събираеми, 137 970 лева са трудно събираеми (в това число 113 347 лева са от концесии) и 15 345 лева са несъбираеми. За всички просрочени вземания са заведени изпълнителни дела и предадени за продължаване на изпълнителни действия при ЧСИ.

2. **Просрочените задължения** към 31.12.2020 година са в размер на 16 259 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 – 14 142 лева;

- Сметка 9923 Просрочени задължения към доставчици – 2 117 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 31 декември 2020 г. са в размер на 30 796 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница – 25 440 лева; разходи за лихви – 4 156 лева и други разходи (такси, комисионни и др.) – 1 200 лева.

На основание Решение на Общински съвет гр. Велики Преслав № 107 по протокол 11 от 23.06.2020 година, относно ползване безлихвен заем от централния бюджет за финансиране на разходите до възстановяването им от ДФ „Земеделие“ и във връзка с приключилите дейности за окончателните разплащания с изпълнители по Проект № 27/07/2/0/005 „Реконструкция и рехабилитация на улици в град Велики Преслав” – на 25 ноември 2020 година е ползван заем в размер на 848 750 лева.

Същият е погасен на 30 ноември 2020 година.

Към 31 декември 2020 година остатъчния размер на главницата по общинския дълг - заем 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” е в размер на 100 320 лева.

31.12.2020г.  
гр. Велики Преслав

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

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