



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ДОКЛАД

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
на община Велики Преслав към 30.06.2020 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 № 04/23.06.2020 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 30.06.2020 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 първото шестмесечие на 2020 година са извършени промени на първоначално приетия бюджет на обща стойност 729 399 лева както следва:

- **Взаимоотношения с Министерството на финансите увеличение с 50 381 лева, в т. ч.:**

През първото шестмесечие 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 189 344 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 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 – 2 860 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 652 043 лева**, в т.ч.:

- Помощи и дарения – 18 940 лева;
 - министерства и ведомства – 633 103 лева, в т.ч.:
 - МТСП по програми за осигуряване на заетост – 44 685 лв.;
 - МТСП – АСП – за предоставяне на социални услуги - 394 478 лв.;
 - Община Шумен – 15 426 лв. за закупуване на съдове за разделно събиране на отпадъци – 5 460 лв., улични и паркови кошчета за разделно събиране на отпадъците -9 966 лева.
- Предоставените средства са 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 – 178 514 лв.;

➤ **Решения на общински съвет** – извършени промени в размер **на 22 000 лв.**, в т.ч. :
 - Решение № 100/10/19.05.2020 г. – 22 000 лева за придобиване на самоходна косачка (градински трактор) за нуждите на ОП „Велики Преслав“

➤ **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 30.06.2020 г. е в размер на 11 537 082 лв., в т.ч. държавни дейности – 7 139 655 лв., местни дейности – 3 854 469 лв. и дофинансиране – 542 958 лв.

I. ПРИХОДИ

При план на общо приходите 11 537 082 лева, постъпленията възлизат на обща стойност 6 882 386 лева. Изпълнението спрямо планираните за годината е 59,6 %.

Държавните приходи при план 7 139 655 лв. са изпълнени 4 460 527 лв. или 62,5 %. Общинските приходи при план 4 397 427 лв. са изпълнени 2 421 859 лв. или 55 %.

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 1 049 905 лв. при уточнен план 2 289 700 лв. или изпълнението е 45,8 на сто. Съпоставени спрямо същия период предходната година е следното:

Структура на собствени приходи (без Помощи и Дарения)	Уточнен план 2020	Отчет 30.06.2020	Отчет 30.06.2019	Изменение спрямо отчет 30.06.2019г.
Данъчни (имуществени и патентен)	803000	404989	382214	22775
Приходи и доходи от собственост	563380	184961	267326	-82365
Общински такси	882762	434643	460910	-26267
Глоби, санкции и наказателни лихви	89750	63776	21951	41825
Други неданъчни приходи	4000	210	3394	-3184
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-131192	-58010	-52416	-5594
Приход от продажба на общ. имущество	0	960	74725	-73765
Други	78000	18376	79604	-61228
Всичко собствени приходи:	2289700	1049905	1237708	-187803

Данъчни приходи

Към 30.06.2020 г. постъпленията възлизат на 404 989 лв. при план 803 000 лв. или изпълнение от 50 на сто спрямо планираните. Съпоставени с предходната година се наблюдава ръст на данъчните приходи. Отчетени са в повече 22 775 лева.

- Патентен данък – при план от 15 000 лв. изпълнението е 8 084 лв. или 54 %
- Данък в/у недвижимите имоти – при план 160 000 лв. постъпленията са 104 584 лв. – 65%. Съпоставени със същия период на предходната година (97 919лв.) са отчетени в по-вече с 6 665 лева.
- Данък в/у превозните средства – при план 455 000 лв. са постъпили 246 053 лв. при 227 818 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо планираните е 54 %.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при план 170 000 лева са постъпили 45 695 лв. при отчетени към 30.06.2019 г. 47 675 лв. Изпълнението за отчетния период е 27 %.
- Туристически данък – при план 3 000 лв. са постъпили 573 лв. при 673 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо плана е 19 %.

Неданъчни приходи

➤ Приходи и доходи от собственост – при план 563 380 лв. са постъпили 184 961 лв. или 32,8 % и спад от 82 365 лева спрямо същия отчетен период на 2019 година.

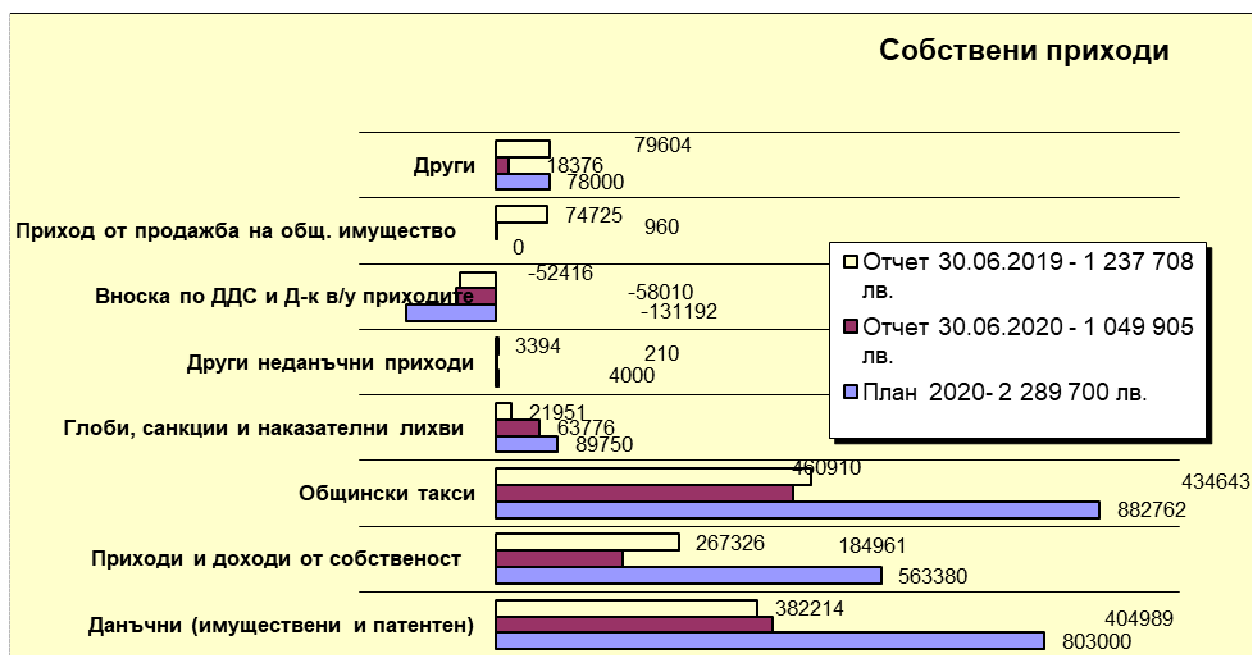
- Нетни приходи от продажба на стоки и услуги – при план 168 000 лв. са изпълнени 61 653 лв. при 113 348 лева за същия период на 2019 г. Изпълнението спрямо планираните е 37 %.
- Приходи от наем на имущество – при план 45 380 лв. изпълнението е 14 530 лв. или 32 %.
- Приходи от наем на земя – при план 350 000 лв. са постъпили 108 778 лв. при 138 686 лв. за предходната година. Изпълнението за отчетния период е 31 %.

➤ Общински такси – при план 882 762 лв. са постъпили 434 643 лв. или 49 % изпълнение. Съпоставени със същия период на предходната година са отчетени средства в по-малко с 26 267 лева.

- За ползване на детски градини–при план 23 000 лв. постъпленията са 19 987лв. или 87 %.
- За ползване на детски ясли – при план 26 000 лв. изпълнението е 8 559 лв. или 33 %.
- За ползване на домашен социален патронаж – планирани са 127 465 лв., а изпълнението възлиза на 50 208 лв. или 39 % изпълнение.
- За ползване на пазари, тротоари и улични платна – при план 22 500 лв. изпълнението е 4 246 лв. или 19 %.

- За битови отпадъци – плана е 615 237 лв., а изпълнението 327 288 лв. при 322 096 лв. за първото шестмесечие на 2019 г. Изпълнението за текущата година е 53 %, като същите се ползват целево само за дейност „Чистота”.
 - За технически услуги – при план 16 000 лв. са постъпили 6 676 лв. при 7 498 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо плана е 42 %.
 - За административни услуги – плана е 40 060 лв., а изпълнението е 14 167 лв. при 15 397 лв. за предходната 2019 г. Изпълнението за отчетния период е 35 %.
 - За откупуване на гробни места – плана е 1 500 лв., а постъпленията са едва 220 лв. (15 %)
 - Такса за притежаване куче – при план 4 000 лв. са събрани 1 463 лв. при 793 лв. за 2019 г. Изпълнението спрямо планираните за 2020 г. е 37 %.
 - Други общински такси, определени със закон – по ЗООС са отчетени 1 829 лв. при разчет от 7 000 лв. Изпълнението е 26 на сто спрямо планираните за годината.
- Глоби, санкции и наказателни лихви - при планирани 89 750 лв. са отчетени 63 776 лв. или 71 %. Голямото изпълнение се дължи на факта, че са постъпили глоби наложени от РИОСВ за предходни години в размер на 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 210 лева.
- Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 58 010 лв., в т.ч. ДДС – 41 469 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност – 16 541 лв.
- Приходи от продажба на общинско имущество – с приемането на бюджета не са планирани средства. Постъпленията са в размер на 960 лв. и произлизат от продажба на транспортно средство.
- Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 18 376 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 /13 188 лв./ и Троица /5 188 лв./.

Изразено в графична форма е следното:



Помощи и дарения

- Приходите от Помощи и дарения от страната са на обща стойност 15 360 лева, предоставени с изричната воля на дарители за Общинска администрация (11 760 лв.); Археологически музей (3 000 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 – 4 086 136 лв., от тях:
 - обща субсидия е 3 386 011 лева;
 - обща изравнителна субсидия – 611 225 лв.;
 - целева субсидия за капиталови разходи -30 613 лв.;
 - целеви трансфери от ЦБ – 58 287 лв.
- Отчетените трансфери между бюджети е следното:
 - ✓ предоставени трансфери на община Шумен – 149 391 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
 - по програми за осигуряване на заетост – 44 685 лв.
 - за предоставяне на социални услуги - 394 478 лв.
 - ✓ получени трансфери от Община Шумен – 15 426 лв. по реда на чл.20 от Наредба № 7 от 19.12.2013г. натрупани в набирателната сметка към РИОСВ Шумен за закупуване на съдове за разделно събиране на отпадъци – 5 460 лева и закупуване на улични и паркови кошчета за разделно събиране на отпадъците -9 966 лева.
- 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 25 383 лв., които са в рамките на общината.

➤ През първото шестмесечие на 2020 година са получени и отчетени трансфери от ПУДООС в размер на 178 514 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/“ (168 564 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 794 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 5 484 690 лв. (при 4 755 448 лева за първото шестмесечие 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.

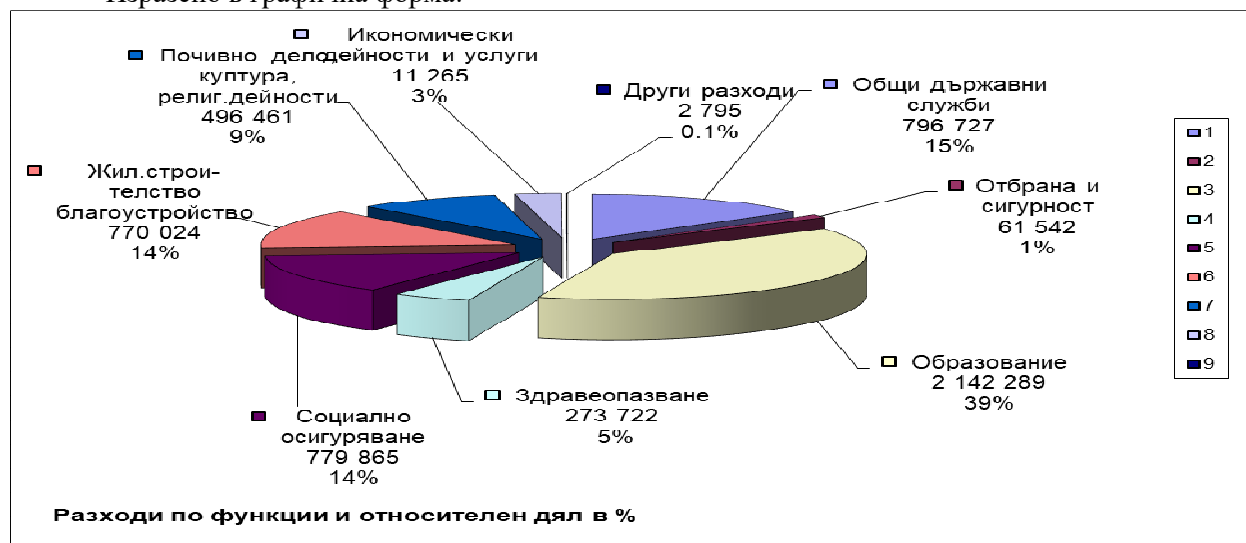
По относителен дял в общите разходи (5 484 690 лв.) “делегираните държавни разходи” (3 531 120 лв.) заемат 64 на сто, разходите за “местните дейности” (1 728 188 лева) - 32 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (225 382 лв.) са 4 %.

Изпълнението на разходите по бюджета за първото шестмесечие спрямо разчетените за 2020 година като цяло е 48 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 49 на сто (3 531 120 лв. при планирани 7 139 655 лв.); 45 на сто е изпълнението за общински дейности (1 728 188 лв. разходи при план от 3 854 469 лв.) и за дофинансиране на държавни дейности – 42 на сто (225 382 лв. при план 542 958 лева).

Разпределението на разходите и изпълнението в проценти към 30.06.2020 година по функции е следното:

Функция	Наименование на функции	ПЛАН	ОТЧЕТ	% изпълнение	% отн. дял
I	Общи държавни служби	1636613	796727	49%	15%
II	Отбрана и сигурност	178402	61542	34%	1%
III	Образование	4900674	2142289	44%	39%
IV	Здравеопазване	504744	273722	54%	5%
V	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1144577	779865	68%	14%
VI	Жил.строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	1700173	770024	45%	14%
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	997581	496461	50%	9%
VIII	Икономически дейности и услуги	422553	161265	38%	3%
IX	Разходи неklasифицирани в другите функции	7200	2795	39%	0,1%
	Резерв	44565		0%	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	11537082	5484690	48%	100%

Изразено в графична форма:



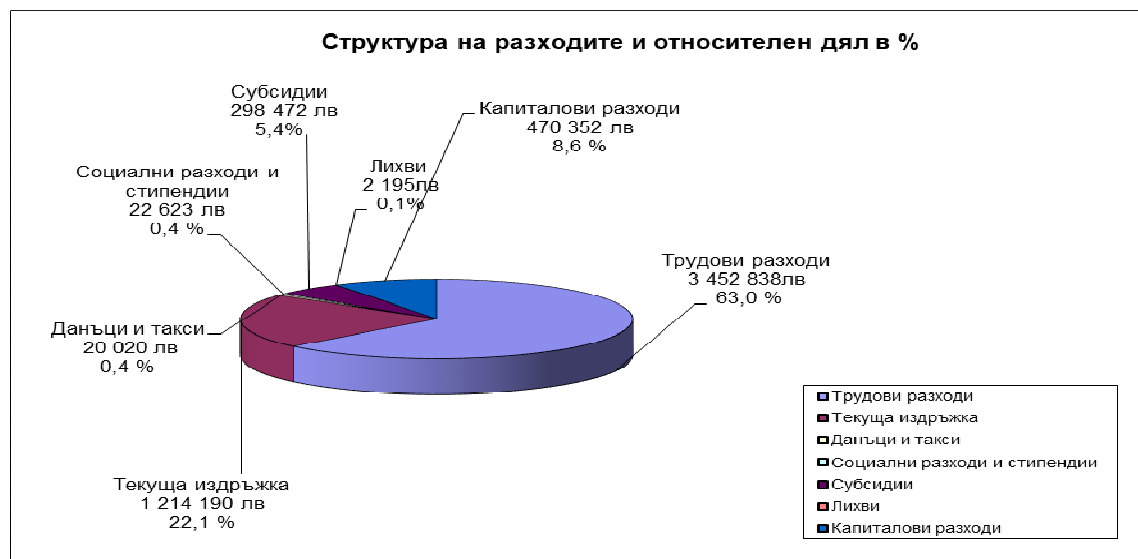
С най-голям относителен дял от общите разходи (5 484 690 лв.) са разходите за Функция „Образование” (2 142 289 лв.) - 39 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Общи държавни дейности” (796 727 лв.) -15 %, Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”(779 865 лв.) - 14 %, Функция „Жил. строителство, благоустройство, комун. стопанство и опазване на околната среда“ (770 024 лв.) – 14 %, Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” (496 461 лв.) - 9 %, Функция „Здравеопазване” (273 722 лв.) - 5 %, Функция „Икономически дейности и услуги” (161 265 лв.) - 3 %, С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Отбрана и сигурност”(61 542 лв.) -1% и Функция „Разходи неklasифицирани в другите” (2 795 лв.) - 0,1 на сто.

При изразходването на средствата е спазен реда по приоритетните плащания.

Касовото изпълнението на бюджета за първото шестмесечие 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 30.06.2020	% отн. дял
Трудови разходи	3452838	63,0%
Текуща издръжка	1214190	22,1%
Данъци и такси	24020	0,4%
Социални разходи и стипендии	22623	0,4%
Субсидии	298472	5,4%
Лихви	2195	0,0%
Капиталови разходи	470352	8,6%
ОБЩО РАЗХОДИ:	5484690	100%

Изразено в графична форма:



През отчетния период на 2020 година не се допусна отклоняване на средства от държавни трансфери за разплащане на разходи в местните дейности.

Общината приключи шестмесечието на бюджетната 2020 година с банкова наличност на средства от 1 397 696 лв., в това число от държавни дейности – 929 407 лева и от общински дейности – 468 289 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, но през първото тримесечие на 2020 година 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 30.06.2020 година са в размер на 97 771 лева, отразени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС . От бюджета са предоставени средства 23 785 лв., отразени по § 62-01 Получен трансфер между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз. Ползван е временен безлихвен заем в размер на 18 449 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 223 992 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

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

- Проект „Обучения и заетост на младите хора” - Приходите към 30.06.2020 година са в размер на 59 167 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 59 126 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–41 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 59 167 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 30.06.2020 година са в размер на 17 242 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 14 606 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–2 636 лева.

Извършените разходи за отчетния период са 17 242 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 76 139 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 77 597 лева и § 76-00 ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общ. Съвет–2 534 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 76 139 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 от 01.01.2020 г. до 30.06.2020 година няма отчетени приходи.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 93 194 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

Налични средства към 30.06.2020 година са 54 927 лева.

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

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

Приходите към 30.06.2020 година са в размер на 45 834 лева, отчетени по: § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 9 087 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

Налични средства към 30.06.2020 година са 39 987 лева.

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

Приходите към 30.06.2020 година са в размер на 43 039 лева, отчетени по: § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС.

Извършените разходи през отчетния период са на обща стойност 28 287 лева.

Налични средства към 30.06.2020 година са 50 550 лева.

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

Приходите към 30.06.2020 година са в размер на 1 452 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 726 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 1 452 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 получени трансфери – 13 530 лв. отразени по §§ 63-01/+ и временен безлихвен заем от бюджета - 165 лева, отразени по § 76-00 /нето/.

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 (РА) 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. Стойността на проекта е 1753940,90 лева. Дейностите са приключили.

През отчетния период приходи не са постъпвали, извършените разходи са в размер на 20 957 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2020 година.

Налични средства към 30.06.2020 година са 44 170 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 приходи и разходи не са извършвани.

- **Проект № BG06RDNP001-7.007-0089 „Изграждане и обзавеждане на спортна площадка в кв. 87 на гр. Велики Преслав“** – На 08.05.2019 г. е сключен с Държавен фонд „Земеделие“ Административния договор № BG06RDNP001-7.007-0089-C01 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по процедура чрез подбор на проектни предложения по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“. Стойността на проекта е 97 760 лева.

През отчетния период приходи и разходи не са извършвани.

- **Проект № BG06RDNP001-7.008-0032 „Реконструкция, ремонт, оборудване и/или обзавеждане на общински административни сгради, с цел подобряване на тяхната енергийна ефективност, на територията на Община Велики Преслав“** – На 23.10.2019 г. е сключен с Държавен фонд „Земеделие“ Административния договор № BG06RDNP001-7.008-0032-C01 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по процедура чрез подбор на проектни предложения по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура“ от мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“. Стойността на проекта е 482 201 лева.

През отчетния период приходи и разходи не са извършвани.

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 30.06.2020г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 245634 лв., в т.ч.:

- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 25 934 лева;
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 193 782 лева;
- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП –25 916 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 първото шестмесечие на 2020 година е извършена промяна в програмата за капиталови разходи на обща стойност 194 759 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. Решение на Общински съвет № 100 по протокол 10 от 19.05.2020 г. за „Придобиване на самоходна косачка (градински трактор) за нуждите на ОП „Велики Преслав“- 22 000 лева.

Извършените капиталови разходи са в размер на 716 318 лева при разчет за годината 5 255 520 лева, в това число по бюджета извършените разходи са в размер на 470 352 лева при план за годината 970 808 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	306 000	0
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	421 093	94 112
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	4 078 316	286 399
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	101 249	101 249
	4 906 658	629 538

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“ са на обща стойност 86 780 лева при годишен разчет от 348 862 лева. Същите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	67 500	10 713
Функция 02: Отбрана и сигурност	4 030	4 022
Функция 03: Образование	12 287	7 397
Функция 04: Здравеопазване	3 000	0
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	136 100	4 076
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	98 845	41 976
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	9 200	2 496
Функция 08: Икономически дейности и услуги	17 900	16 100
	348 862	86 780

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

1. Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – 236 305 лева при разчет 288 949 лева;
2. Собствени средства, вкл. преходен остатък- 29 892 лева при разчет 38 597 лева;
3. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък – 173 542 лева при разчет 177 862 лева;
4. Европейски средства, със съответното съфинансиране – 245 966 лева при разчет 4 284 712 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” - 101 979 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, 85 151 лева са трудно събираеми (в това число 57 429 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. **Просрочени задължения** към 30.06.2020 година **няма**.

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 юни 2020 г. са в размер на 15 515 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница – 12 720 лева; разходи за лихви – 2 195 лева и други разходи (такси, комисионни и др.) – 600 лева.

Към 30 юни 2020 година остатъчният размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 113 040 лева.

30.06.2020г.

гр. Велики Преслав

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

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