



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

**ДОКЛАД**

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз  
на община Велики Преслав към 30.06.2017 г.

**БЮДЖЕТНА РАМКА**

Бюджетът на общината за 2017 год. е приет с решение на Общински съвет Велики Преслав № 261/20/24.01.2017 г. на обща стойност 8 179 393 лв., от които за делегираните от държавата дейности средствата са 4 494 382 лв., за местните дейности – 3 277 330 лв. и за допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности – 407 681 лв. Спазени са разпоредбите на ЗДБРБ за 2017 г., ПМС № 374 от 2016 г. за изпълнение на ЗДБРБ, Решения на Министерски съвет № 304/26.04.2016 г. и № 920/02.11.2016 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г., писмо ФО – 01/09.01.2017 г. на МФ за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2017 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на общинския бюджет на община Велики Преслав.

Основните насоки при изпълнението на бюджета са насочени приоритетно в няколко посоки:

- ✚ Запазване нивото на предлаганите обществени услуги от 2016 г., разширяване на обема и подобряване на качеството им;
- ✚ Изпълнение на капиталовата ни програма;
- ✚ Изготвяне на проекти за изпълнение, чрез национални и програми с европейски средства;
- ✚ Авансово финансиране и реализиране на проекти по ОПРЧР, в социалната и образователна сфера;
- ✚ Осигуряване на реализирането на проектите по ДФ „Земеделие“;
- ✚ Обезпечаване плащанията на главниците и лихвите по заемите за мостово финансиране по изпълнени проекти – ОПОС 2007 - 2013 г.;
- ✚ Подпомагане на „МБАЛ В.Преслав-ЕООД“ гр. Велики Преслав;
- ✚ Подпомагане на организациите предоставящи социални, културни, образователни, младежки и спортни услуги;
- ✚ Провеждане на още по-сериозна културна програма, съответстваща на името и авторитета на гр. 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 2017 г., писмо ДДС № 04/28.06.2017 г. на Министерството на финансите относно изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 30.06.2017 г., както и на оборотни ведомости към 30.06.2017 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 към 30.06.2017 г. и съдържа отчетите на следните второстепенни разпоредители с бюджет:

- Домашен социален патронаж
- ОП „Трудова заетост“
- Археологически музей
- Дом за деца лишени от родителски грижи
- Просвета
- СУ „Черноризец Храбър“ гр.В.Преслав
- ОУ „Св.св.Кирил и Методий“ гр.В.Преслав
- ОУ „Св.св.Кирил и Методий“ с.Драгоево
- ОУ „Христо Ботев“ с.Златар
- Професионална гимназия по селско стопанство

През първото полугодие на 2017 година са извършени промени на първоначално приетия бюджет на обща стойност 248 058 лв. както следва:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите** като цяло са увеличени с 67 801 лв., както следва:

- Обща субсидия - увеличение с 26 670 лв.
- Целеви трансфери – увеличение с 41 131 лв.

В резултат на намаление на капацитета в ДДЛРГ с 6 места и промяна на натуралните показатели по информационната система на МОН към 01.01.2017 година през отчетния период взаимоотношенията с МФ са намалени с 58 324 лева.

През първото шестмесечие са предоставени допълнителни средства в размер на 126 125 лева, в т.ч. за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал -39 138 лв.; за учебници, учебни комплекти и учебни помагала на учениците – 43786 лв.; Фактически изплатени средства за присъдени издръжки и командировъчни разходи на експертите от ТЕЛК – 2070 лв. и компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания – 41 131 лв.

Размерът на бюджетните взаимоотношения на общината с Централния бюджет се е изменял от датата на писмените уведомления на министъра на финансите.

**Служебна актуализация на бюджета** - с получените като трансфер бюджетни и средства от ЕС е извършена служебна актуализация на бюджета, както в приходната му част, така и по съответните разходни параграфи и подпараграфи. Директорите на училищата за съответните делегирани от държавата дейности със свои заповеди извършиха промени както за постъпилите средства по техните бюджети така и вътрешно компенсирано прехвърляне на разчети по параграфи и подпараграфи. Служебната актуализация на общинския бюджет за първото шестмесечие на 2017 е в размер на 176 252 лева, в т.ч.:

- дарения – 57 661 лв.
- застрахователни обезщетения и други – 704 лв.
- други приходи (собствени приходи в ПГ по СС) - 5 164 лв.
- министерства и ведомства – 112 723 лв., в т.ч.:
  - МТСП по програми за осигуряване на заетост – 27 298 лв.;
  - Община Шумен за придобиване на специализирано транспортно средство, обезпечаващо функционирането на общинска система за управление на отпадъците – 54 984 лв.;
  - МРРБ – Агенция „Пътна инфраструктура” за текущ ремонт и поддържане, и за зимно поддържане през 2017 година на Републиканските пътища в урбанизираната територия -5 219 лв.;
  - МС за провеждане на избори – 24 886 лв.;
  - МОН - 336 лв.

➤ **Решения на общински съвет** – през отчетния период са извършени следните промени: Решение № 310/23.05.2017г. - компенсирани промени по разхода в поименния списък за капиталови разходи;

Решение № 324/20.06.2017г. е увеличен размера на собствените приходи и разходи с 4000 лева.

Към 30.06.2017 година по отношение на разходната част на бюджета се извършиха вътрешно коригиране по параграфи за мероприятията и групите, като увеличенията и намаленията се осъществиха от едни параграфи за сметка на други, в обема на общите разходи в една бюджетна дейност, без да се изменя общия й размер.

В резултат на направените промени, общия обем на бюджета на общината към 30.06.2017 г. е в размер на 8 427 446 лв., в т.ч. държавни дейности – 4 618 857 лв., местни дейности – 3 398 546 лв. и дофинансиране – 410 043 лв.

## **I. ПРИХОДИ**

При план на приходите 8 427 446 лв., постъпленията възлизат на обща стойност 5 142 603 лв. Изпълнението спрямо планираните за годината е 61 %.

Държавните приходи при план 4 618 857 лв. са изпълнени 2 706 664 лв. или 58,6 %. Общинските приходи при план 3 808 589 лв. са изпълнени 2 435 939 лв. или 64 %.

### **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;

-от 01.01.2017 г. е увеличена ставката за данък върху недвижимите имоти от 1.3 на 1.8 промила и средствата от увеличението са заложили в приходната част на бюджета.

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 собствените приходи е 1 206 702 лв. при уточнен план 2 014 909 лв. или изпълнението е 60 на сто. Съпоставени спрямо предходната година е следното:

Структура на собствени приходи	Уточнен план 2017	Отчет 30.06.2017	Отчет 30.06.2016	Изменение спрямо отчет към 30.06.2016
Данъчни (имуществени и патентен)	609500	343861	320249	23612
Приходи и доходи от собственост	461 764	237 495	194405	43090
Общински такси	770 800	457 538	356314	101224
Глоби, санкции и наказателни лихви	66 032	29 786	21583	8203
Други неданъчни приходи	4 204	2 005	1923	82
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-120052	-48358	-36244	-12114
Приход от продажба на общ. имущество	145000	79862	12066	67796
Други	77 661	104 513	64814	39699
<b>Всичко собствени приходи:</b>	<b>2014909</b>	<b>1206702</b>	<b>935110</b>	<b>271592</b>

### Данъчни приходи

Към 30.06.2017 г. постъпленията възлизат на 343 861 лв. при план 609 500 лв. или изпълнение от 56,4 на сто спрямо планираните. Съпоставени с предходната година се наблюдава ръст на данъчните приходи. Отчетени са в повече 23 612 лева.

- Патентен данък – при план от 15 000 лв. изпълнението е 7 422лв. или 49 %
- Данък в/у недвижимите имоти – при план 142 500 лв. постъпленията са 85 298 лв.–60%
- Данък в/у превозните средства – при план 310 000 лв. са постъпили 186 127 лв. или 60 %.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при план 141 000 лева са постъпили 64 577 лв. или 46 %.
- Туристически данък – при план 1 000 лв. са постъпили 377 лв. или 38 %.

### Неданъчни приходи

➤ Приходи и доходи от собственост – при план 461 764 лв. са постъпили 237 495 лв. или 51 % и ръст от 43 090 лева спрямо същия период на 2016 година.

• Нетни приходи от продажба на стоки и услуги – при план 118 764 лв. са изпълнени 74 048 лева или 62 %. Приходите в размер на 21 032 лева са реализирани от ПГ по селско стопанство, а 44881 лв. в Археологически музей.

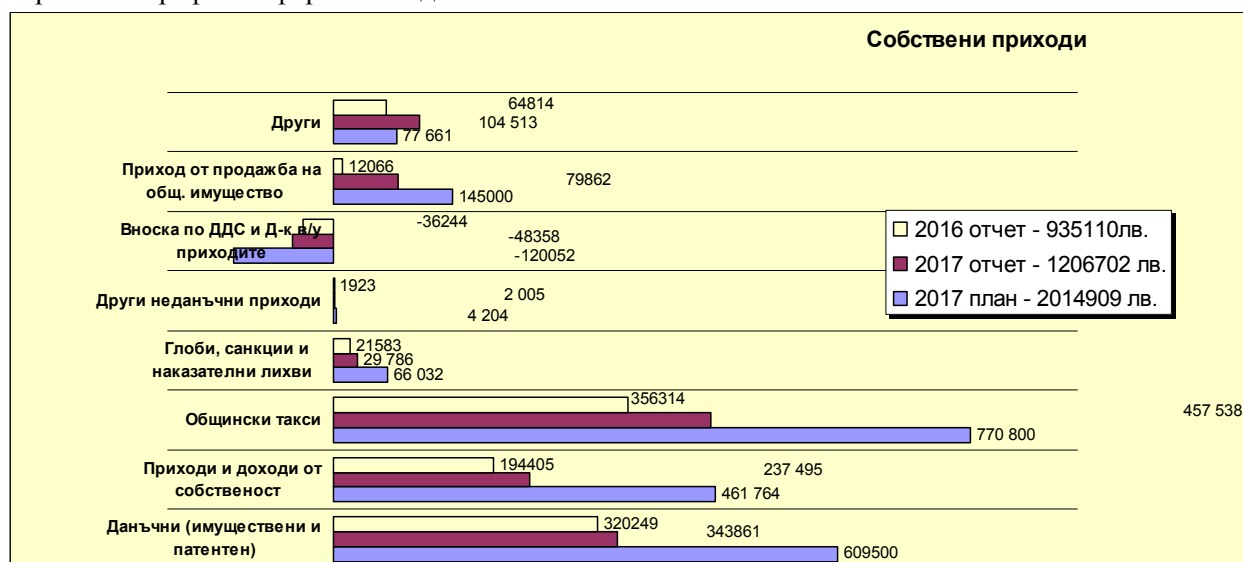
- Приходи от наем на имущество – при план 46 000 лв. изпълнението е 15 414 лв. или 34 %.
- Приходи от наем на земя – при план 294 000 лв. са постъпили 147 292 лв. или 50 %.
- Приходи от дивиденди – през отчетния период са постъпили 322 лв. при планирани 1000 лв. Изпълнението е 32 на сто. Отчетените дивиденди са от „БКС” ЕООД.

➤ Общински такси – при план 770 800 лв. са постъпили 457 538 лв. или 59 % и ръст от 101 224 лева спрямо отчетените за първото шестмесечие на 2016 година.

- За ползване на детски градини–при план 80 000лв.постъпленията са 39 672 лв.или 50 %.

- За ползване на детски ясли – при план 27 000 лв. изпълнението е 11 001 лв. или 41 %.
  - За ползване на домашен социален патронаж – планирани са 86 800 лв., а изпълнението възлиза на 40 777 лв. или 47 %.
  - За ползване на пазари, тротоари и улични платна – при план 15 000 лв. изпълнението е 7 486 лв. или 50 %.
  - За битови отпадъци – плана е 500 000 лв., а изпълнението 323 586 лв. или 65 %, като същите се ползват целево само за тази дейност.
  - За ползване на общежития и др. по образованието – при план 1 300 лв. са постъпили 1283 лв. или 99 на сто изпълнение. Приходите са отчетени от ПГ по СС.
  - За технически услуги – при план 13 000 лв. са постъпили 8 666 лв. или 67 %.
  - За административни услуги – плана е 40 300 лв., а изпълнението е 21 079 лв. или 52 %.
  - За откупуване на гробни места – плана е 2 000 лв., а изпълнението едва 130 лв. или 7 %.
  - Такса за притежаване куче – за годината са събрани 1 285 лв. при план от 400 лв.
  - Други общински такси, определени със закон – по ЗООС са отчетени 2573 лв. при разчет от 5 000 лв. Изпълнението е 51 на сто спрямо планираните за годината.
- Глоби, санкции и наказателни лихви- При планирани 66 032 лв. са постъпили 29 786 лв. или 45 % и ръст от 8 203 лева спрямо отчетените към 30.06.2016 година. Постъпленията са от глоби, наложени от РИОСВ-5346 лв., звеното за местни данъци и такси и Наредба № 1 – 1934 лв.; лихви от данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства и такса битови отпадъци – 18474 лв.
- Други неданъчни приходи-постъпленията възлизат на 2 005 лв. при план 4 204 лв. или 48 %
- Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 48 358 лв., в т.ч. ДДС – 32 656 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност – 15 702 лв.
- Приходи от продажба на общинско имущество - при планирани за годината 145 000 лв. постъпленията са 79 862 лв. или 55 на сто. Съпоставени със същия период на 2016 година е отчетен ръст от 67 796 лева.
- Други
- Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 46 852 лв. при годишен план 20 000 лв. Приходите са от Министерство на енергетиката и представляват 50% концесионно възнаграждение за добив на подземни богатства- строителни материали- варовици от находища в Драгоево - 45 468 лева и Троица – 1 384 лева.
  - Приходи от дарения - предоставени с изричната воля на дарители на Археологически музей (2110 лв.), Общинска администрация (1734 лв.), Дом за деца лишени от родителски грижи (300 лв.) и Детския фонд на ООН „УНИЦЕФ“ (53517 лв.) на обща стойност 57 661 лева.

Изразено в графична форма е следното:



Получените субсидии от държавния бюджет са в размер на – 2 878 753 лв., от тях обща субсидия е 2 361 658 лева; обща изравнителна субсидия – 487 600 лв., целева субсидия за капиталови разходи – 1200 лв. и целеви трансфери от ЦБ – 28 295 лв.

Отчетените трансфери между бюджети е следното:

- получени от Община Шумен средства, натрупани в набирателната сметка към РИОСВ Шумен от отчисления по реда на чл.20 от Наредба № 7 от 19.12.2013г. – 54 984 лв.
- предоставени трансфери на община Шумен – 22 975 лв. за обезвреждане на депонирани отпадъци съгласно разпоредбите на Наредба № 7 от 19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци
- получени трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 27 298 лв.
- получени трансфери от МРРБ – 5 219 лв.и възстановени неизразходвани средства от предходни години 2063 лв.
- получени трансфери от МС (Областна администрация) 24886 лв.
- получени трансфери от МОН – 336 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 86 913 лева .

През отчетния период са погасени 19362 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 3 778 959 лева, като приоритетно бяха осигурени средства за работни заплати, осигурителни вноски, храна, социално осигуряване, а така също и издръжка на дейностите на бюджетна издръжка.

По относителен дял в общите разходи ( 3 778 959 лв.) “делегираните държавни разходи” (2 349 469 лв.) заемат 62 на сто при 65 на сто за 2016 година, разходите за “местните дейности” (1 285 378 лева) - 34 на сто при 32 на сто за предходната година, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (144 112 лв.) са 4 % при 3 на сто от 2016 година.

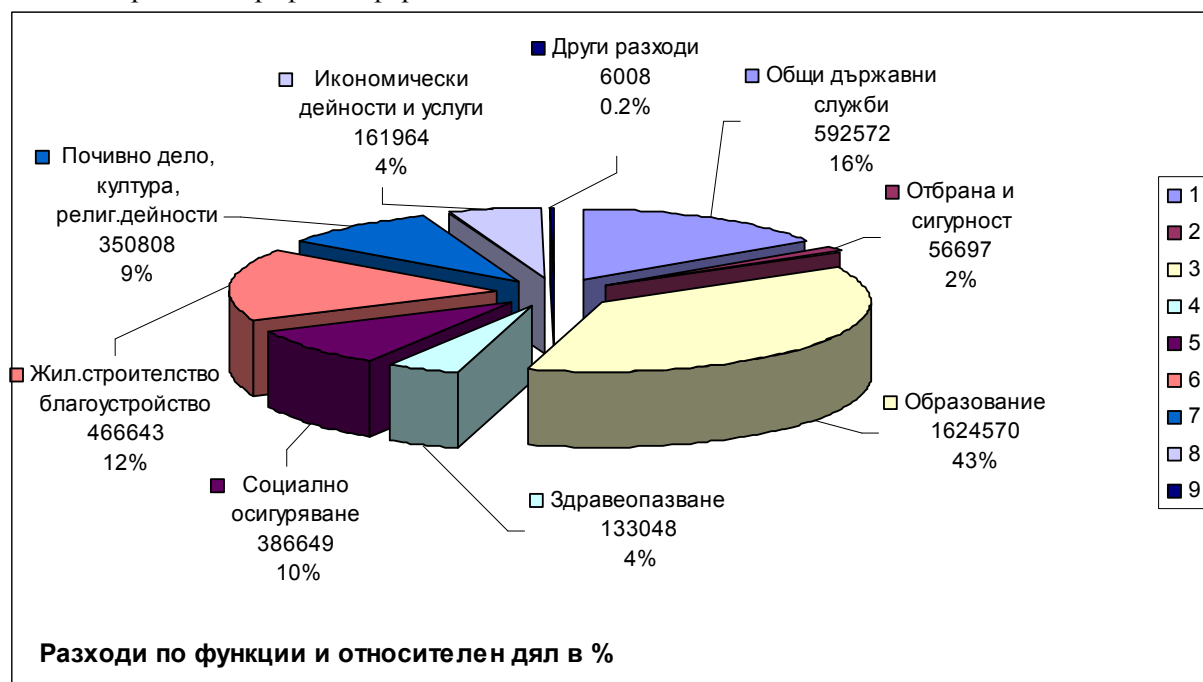
Изпълнението на разходите по бюджета спрямо разчетените за 2017 година като цяло е 45 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 51% (2 349 469 лв. при планирани 4618857лв); 38 % е изпълнението за общински дейности (1 285 378 лв. разходи при план от 3398546лв.), и за дофинансирани държавни дейности – 35 % (144 112 лв. при план 410043 лв).

През първото шестмесечие на 2017 година промени в натурално изражение са извършени по функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” като е намален капацитета в ДДЛРГ с 6 места; по функция „Образование” и „Здравеопазване”промяна на натуралните показатели по информационната система на МОН към 01.01.2017 година.

Разпределението на разходите и изпълнението в проценти за 2017 година по функции е:

Функция	Наименование на функции	ПЛАН	ОТЧЕТ	% изпълнение	% отн. дял
I	Общи държавни служби	1285458	592572	46%	16%
II	Отбрана и сигурност	117959	56697	48%	2%
III	Образование	3134780	1624570	52%	43%
IV	Здравеопазване	362809	133048	37%	4%
V	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	767842	386649	50%	10%
VI	Жил.строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	1400467	466643	33%	12%
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	763832	350808	46%	9%
VIII	Икономически дейности и услуги	484234	161964	33%	4%
IX	Разходи неклассифицирани в другите функции	13200	6008	46%	0.2%
	РЕЗЕРВ	96865	0	0%	0%
	<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>8427446</b>	<b>3778959</b>	<b>45%</b>	<b>100%</b>

Изразено в графична форма:



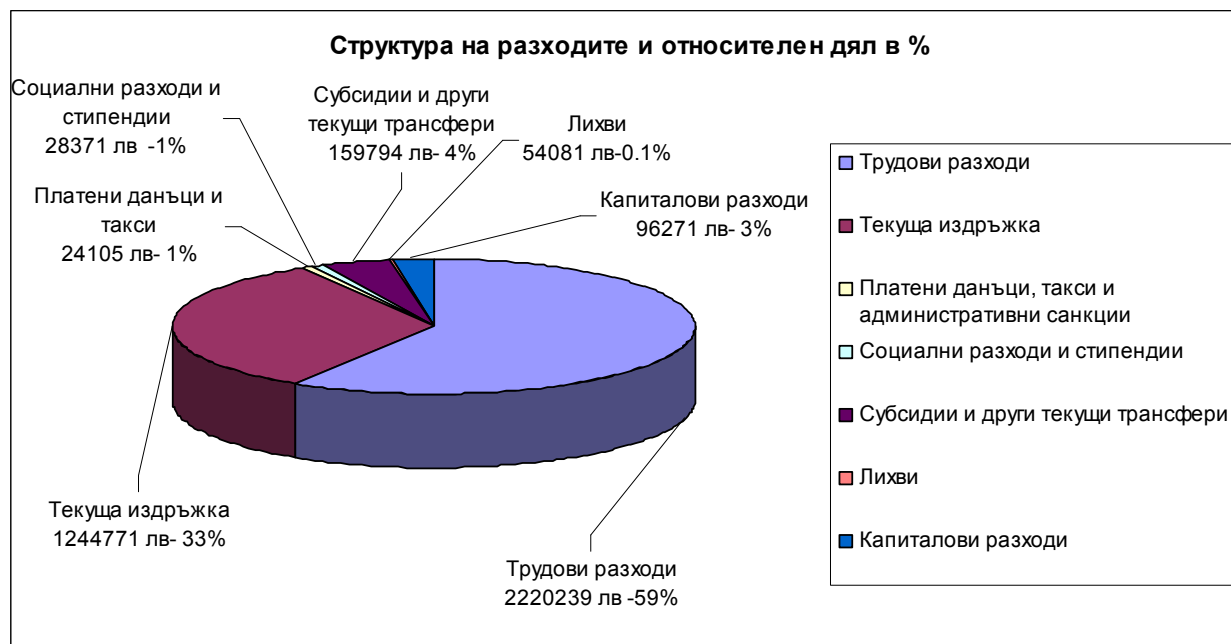
С най-голям относителен дял от общите разходи (3 778 959 лв.) са разходите за Функция „Образование”(1624570лв.) - 43 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Общи държавни дейности” – 592572 лв (16 %), Функция „Благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – 466643 лв.(12 на сто), Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” -386649 лв. (10 %), Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 350808 лв. (9 %), Функция „Здравеопазване” – 133048 лв.(4 на сто), Функция „Икономически дейности и услуги”-161964 лв.(4 %) . С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Отбрана и сигурност”- 56697 лв.(2%), и Функция „Разходи неклассифицирани в другите”-6008 лв. (0,2 на сто).

При изразходването на средствата е спазен реда по приоритетните плащания.

Изпълнението на бюджета е отчетено по разходни параграфи съгласно ЕБК за 2017 година. Структурата на разходите и относителния им дял е следното:

Структура на разходите и относителен дял в %	Отчет 30.06.2017	% отн. дял
Трудови разходи	2220239	59%
Текуща издръжка	1244771	33%
Платени данъци, такси и административни санкции	24105	1%
Социални разходи и стипендии	28371	1%
Субсидии и други текущи трансфери	159794	4%
Лихви	5408	0.1%
Капиталови разходи	96271	3%
<b>общо:</b>	<b>3778959</b>	<b>100%</b>

Изразено в графична форма:



През отчетния период на 2017 година не се допусна отклоняване на средства от държавни трансфери за разплащане на разходи в местните дейности.

Общината приключи първото шестмесечие на бюджетната 2017 година с банкова наличност на средства от 1 363 644 лв., в т.ч. от държавни дейности – 357 195 лв. и от общински дейности – 1 006 449 лв.

### III. СМЕТКИ за СРЕДСТВА от ЕВРОПЕЙСКИ СЪЮЗ

#### 1. на БЕНЕФИЦИЕНТИ на КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ към НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД

В изпълнение на писмо на МФ № ДДС - 07 от 2008 год. са разкрити сметки за получаване и разходване на средства от НФ. В отчета за средствата от ЕС на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към националния фонд приходите и разходите за 2017 година по Оперативни програми са както следва:

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

- Проект „Независим живот” – Приходите към 30.06.2017 година са в размер на 190697 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получени трансфери - 106320 лева и ползван временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общински съвет 84377 лева.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 188220 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2017 година.

Налични средства в края на отчетния период са 2477 лева.

##### - Проекти в общинските училища

Приходи и разходи не са извършвани.

Налични средства в края на отчетния период са 15228 лева.

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

##### Проекти за реализиране в общинските училища и детските градини

Приходите през отчетния период възлизат на 111173 лева, отчетени по §§ 63-01/+/- 96970 лева

Извършените касови разходи през отчетния период възлизат на обща стойност 44645 лева. Същите са отчетени и отразени в отчета съгласно ЕБК за 2017 година в дейностите: 311 „Детски градини” - 7950 лева, 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – 33033 лева и 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка” – 3662 лв

Налични средства в края на отчетния период са 136793 лева.

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

Проект „Осигуряване на топъл обяд” - Приходите са в размер на 20867 лв., от които получени трансфери -18331 лв. отразени по §§ 63-01/+/- и временен безлихвен заем от бюджета - 2536 лева, отразени по § 76-00 /нето/с/с знак плюс.

Извършените разходи са на обща стойност 16776 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2017 година.

Налични средства в края на отчетния период са 4092 лева.

➤ **Оперативна Програма "Околна среда"**

Приходи и разходи не са извършвани.

Налични средства в края на отчетния период са 2590 лева.

**2. на БЕНЕФИЦИЕНТИ на РАЗПЛАЩАТЕЛНА АГЕНЦИЯ към ДФ „ЗЕМЕДЕЛИЕ”**

В изпълнение на писмо на МФ № ДДС - 07 от 2008 год. е разкрита сметка за получаване и разходване на средства от Разплащателна Агенция към ДФ „Земеделие”.

През отчетния период на 2017 година няма сключени договори за реализиране на проекти.

**IV. СМЕТКА за ЧУЖДИ СРЕДСТВА с код 33**

Към 30.06.2017 г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 257 336 лева:

- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 24 462 лева;
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 200 071 лева;
- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП – 32 803 лева.

**V. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ**

С приемането на Бюджет 2017 година е приета програма за капиталови разходи на обща стойност от 611 380 лева.

През отчетния период са извършени следните промени:

- Решение № 310/23.05.2017 г. - компенсирани промени – 329 900 лева;
- Решение № 324/20.06.2017 г.- увеличение с 4 000 лева по § 55-01 Капиталови трансфери за нефинансови предприятия за увеличаване капитала на вестник „Седмица”ЕООД;
- Заповед № 587/28.04.2017 г. на ОУ „Св.св.Кирил и Методий” гр. В.Преслав – 510 лева по § 53-01 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти;
- Заповед № 587/28.04.2017 г. на ОУ „Христо Ботев” с. Златар – 510 лева по § 53-01 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти

Извършените капиталови разходи по бюджета са в размер на 96 271 лева при разчет за годината 671 384 лева.

- Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт” в размер на 14 586 лева при разчетени за годината 503 980 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	12000	0
Функция 03: Образование	12000	0
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	22000	0
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	411440	12936
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	1700	1650
Функция 08: Икономически дейности и услуги	44840	0
	<b>503980</b>	<b>14586</b>

- Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 75165 лева при годишен разчет от 160884 лева. Същите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	15000	9984
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	8000	6700
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	78484	54984
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	9400	3497
Функция 08: Икономически дейности и услуги	50000	0
	<b>160884</b>	<b>75165</b>



- Отчетените разходи по § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” са на 100 % изпълнени и са в размер на 2520 лева при разчет за годината 2520 лева, отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 03: Образование	1520	1520
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	500	500
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	500	500
	<b>2520</b>	<b>2520</b>

- Извършените разходи по § 55-00 „Капиталови трансфери” са в размер на 4000 лева при планирани 4000 лева. Отразени са по функция 08 Икономически дейности и услуги.

## 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 34 065 лв., съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

- С/ка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 34 065 лв.

Просрочените вземания са в отчетна група “Бюджет” и са от невнесени вноски по арендни договори, сключени с първостепенния разпоредител Община Велики Преслав. При диференциране на просрочените вземания по тяхната срочност са дългосрочни, а по събираемост - 15 642 лева са несъбираеми. За всички просрочени вземания са заведени изпълнителни дела и предадени за продължаване на изпълнителни действия при ЧСИ. От наличните събираеми вземания към 01.01.2017 година периодично постъпват суми като през отчетния период са постъпили 156511 лева и към 30.06.2017 година остатъка е 18423 лева.

2. **Просрочени задължения** към 30.06.2017 година **няма**.

## VII. ОБЩНСКИ ДЪЛГ

Остатъчният размер на главница по дълга към 01.01.2017 година е в размер на 306 616 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 2017 г. са в размер на 25 370 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница - 19362 лева; разходи за лихви – 5408 лева и други разходи (такси, комисионни и др.)- 600 лева.

Съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и приходите за 2014, 2015 и 2016 година ( 2654463 лева) е 1 на сто.

Към 30 Юни 2017 година остатъчният размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 287 254 лева.

**30.06.2017г.**

**гр. Велики Преслав**

Гл.специалист - бюджет : /В.Стоянова/

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

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