



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ДОКЛАД

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
на община Велики Преслав към 31.12.2017 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 Наредба № 2 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на общинския бюджет на община Велики Преслав.

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

- ✚ 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 № 07/22.12.2017 г. на Министерството на финансите относно Годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2017 г., както и на оборотни ведомости към 31.12.2017 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 към 31.12.2017 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 2017 година са извършени промени на първоначално приетия бюджет на обща стойност 944206 лв. както следва:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите** като цяло са увеличени с **399887 лв.**,

Размерът на бюджетните взаимоотношения на общината с Централния бюджет се е изменял от датата на писмените уведомления на министъра на финансите, в т.ч. за: компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал -39138 лв.; Учебници, учебни комплекти и учебни помагала на учениците – 43786 лв.; Фактически изплатени средства за присъдени издръжки и командировъчни разходи на експертите от ТЕЛК – 9373 лв., Подпомагане на физическото възпитание и спорта-2957 лв.; Осигуряване на дейности по НП в сферата на образованието – 166158 лв.; Увеличение на стандартите в образованието от 01.09.2017 г.- 110532 лв.; Компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания – 83124 лв.; Получаване размерите на доброволците за обучение и за изпълнение на задачи за защита при бедствия /ПМС № 374 от 22.12.2016 г./ – 1683 лв.; Покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти /ПМС № 374 от 22.12.2016 г./-1310 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 взаимоотношенията с МФ са намалени общо с 58174 лв.(20469 лв. са в образованието; 6145 лв. са в здравеопазването и 31560 лв. са в социално осигуряване, подпомагане и грижи).

➤ **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 2017 година е в размер на **490 819 лева**, в т.ч. от :

- дарения – 137 255 лв.
- застрахователни обезщетения и други – 1 167 лв.
- други приходи (собствени приходи в ПГ по СС и общински училища) - 8 707 лв.
- министерства и ведомства – 343 690 лв., в т.ч.:
 - МТСП по програми за осигуряване на заетост – 87 188 лв.;
 - МТСП за предоставяне на социални услуги по приключил проект по ОП „РЧР” – „Независим живот” – 125 137 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”-40 669 лв. в т.ч.: за текущ ремонт и поддържане, и за зимно поддържане през 2017 година на Републиканските пътища в урбанизираната територия – 7 952 лв. лв. и съгласно подписано споразумение № РД02-30-38 от 14.05.2015 г. с МРРБ за финансово подпомагане изработването на ОУПО 32 717 лв.;
 - МС и ЦИК за провеждане на избори – 26 785 лв.;
 - МОН - 2 927 лв.
 - МК – 6000 лв. за реализиране на проект ”Знание за всеки посредством интерактивни терминали” в Археологически музей.

➤ **Решения на общински съвет** – през отчетния период извършените промени са на обща стойност **53 500 лева**, както следва:

Решение № 310/23.05.2017г. - компенсирани промени в поименния списък за капиталови разходи;
Решение № 324/20.06.2017г. е увеличен размера на собствените приходи и разходи с 4000 лева.
Решение № 341/18.07.2017г. е увеличен размера на собствените приходи и разходи с 15000 лева.
Решение № 357/22.08.2017г. е увеличен размера на собствените приходи и разходи с 4500 лева.
Решение № 365/19.09.2017г. - компенсирани промени по дейности
Решение № 366/19.09.2017г. - компенсирани промени по дейности
Решение № 367/19.09.2017г. - компенсирани промени по дейности
Решение № 368/19.09.2017г. - компенсирани промени по дейности
Решение № 369/19.09.2017г. - компенсирани промени по дейности
Решение № 394/24.10.2017г. - компенсирани промени в поименния списък за капиталови разходи
Решение № 395/24.10.2017г. – компенсирани промени в Археологически музей и в поименния списък за капиталови разходи
Решение № 398/21.11.2017г. - компенсирани промени по дейности
Решение № 399/21.11.2017г. е увеличен размера на собствените приходи и разходи с 30000 лева.

➤ Компенсирани промени

В изпълнение на чл.125 ал.1 и 2 от ЗПФ през 2017 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 31.12.2017 г. е в размер на 9 123 599 лв., в т.ч. държавни дейности – 5 152 869 лв., местни дейности – 3 502 129 лв. и дофинансиране – 468 601 лв.

I. ПРИХОДИ

При план на приходите 9 123 599 лв., постъпленията възлизат на обща стойност 9 325 453 лева. Изпълнението спрямо планираните за годината е 102 %.

Държавните приходи при план 5 152 869 лв. са изпълнени 5 160 793 лв. или 100 %. Общинските приходи при план 3 970 730 лв. са изпълнени 4 164 660 лв. или 105 %.

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 „МДТ”, като приетите декларации се обработват своевременно от служители в момента на тяхното подаване, при предоставяне на възможност едновременно с това да се заплатят и задълженията.

Общото изпълнение на собствените приходи е 2 211 795 лв. при уточнен план 2 156 769 лв. или изпълнението е 102,6 на сто. Съпоставени спрямо предходната година е следното:

Структура на собствени приходи	Уточнен план 2017	Отчет 31.12.2017	Отчет 31.12.2016	Изменение спрямо отчет към 31.12.2016
Данъчни (имуществени и патентен)	609500	642766	633423	9343
Приходи и доходи от собственост	463606	498080	480511	17569
Общински такси	771221	777551	630016	147535
Глоби, санкции и наказателни лихви	67312	63146	52369	10777
Други неданъчни приходи	4667	3697	4844	-1147
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-120052	-87789	-90490	2701
Приход от продажба на общ. имущество	145000	99879	221057	-121178
Други	215515	214465	146786	67679
Всичко собствени приходи:	2156769	2211795	2078516	133279

Данъчни приходи

Към 31.12.2017 г. постъпленията възлизат на 642 766 лв. при план 609 500 лв. или изпълнение от 105 на сто спрямо планираните. Съпоставени с предходната година се наблюдава ръст на данъчните приходи. Отчетени са в повече 9 343 лева.

- Патентен данък – при план от 15 000 лв. изпълнението е 13 660 лв. или 91 %
- Данък в/у недвижимите имоти – при план 142 500 лв. постъпленията са 139 825 лв.–98 %
- Данък в/у превозните средства – при план 310 000 лв. са постъпили 326 660 лв. или 105 %.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при план 141 000 лева са постъпили 161 545 лв. или 115 %.
- Туристически данък – при план 1 000 лв. са постъпили 1 016 лв. или 102 %.

Неданъчни приходи

➤ Приходи и доходи от собственост – при план 463 606 лв. са постъпили 498 080 лв. или 107 % и ръст от 17 569 лева спрямо същия период на 2016 година.

- Нетни приходи от продажба на стоки и услуги – при план 120 606 лв. са изпълнени 142341 лева или 118 %. Приходите в размер на 22874 лв. са реализирани от ПГ по селско стопанство, а 104745 лв. в Археологически музей.

- Приходи от наем на имущество – при план 46 000 лв. изпълнението е 45717 лв. или 99 %.
- Приходи от наем на земя – при план 294 000 лв. са постъпили 309 049 лв. или 105 %.
- 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 771 221 лв. са постъпили 777 551 лв. или 101 % и ръст от 147 535 лева спрямо отчетените за 2016 година.

- За ползване на детски градини – при план 80 000 лв. постъпленията са 74 713 лв. или 93 %.
- За ползване на детски ясли – при план 27 000 лв. изпълнението е 24 557 лв. или 91 %.
- За ползване на домашен социален патронаж – планирани са 86 800 лв., а изпълнението възлиза на 85 941 лв. или 99 %.

- За ползване на пазари, тротоари и улични платна – при план 15 000 лв. изпълнението е 14 614 лв. или 97 %.

- За битови отпадъци – плана е 500 000 лв., а изпълнението 510 058 лв. или 102 %, като същите се ползват целево само за тази дейност.

- За ползване на общежития и др. по образованието – при план 1 503 лв. са постъпили 1503 лв. или 100 на сто изпълнение. Приходите са отчетени от ПГ по селско стопанство.

- За технически услуги – при план 13 000 лв. са постъпили 17 790 лв. или 137 %.
- За административни услуги – плана е 40 518 лв., а изпълнението е 41 320 лв. или 102 %.
- За откупуване на гробни места – плана е 2 000 лв., а изпълнението е 150 лв. или 7 %.
- Такса за притежаване куче – за годината са събрани 1 473 лв. при план от 400 лв.
- Други общински такси, определени със закон – по ЗООС са отчетени 5 432 лв. при разчет от 5 000 лв. Изпълнението е 109 на сто спрямо планираните за годината.

➤ Глоби, санкции и наказателни лихви- При планирани 67 312 лв. са постъпили 63 146 лв. или 94 на сто и ръст от 10 777 лева спрямо отчетените за 2016 година. Постъпленията са от глоби, наложени от РИОСВ-13 678 лева, звеното за местни данъци и такси и Наредба № 1 – 8 809 лева; лихви от данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства и такса битови отпадъци – 40 659 лв.

➤ Други неданъчни приходи-постъпленията възлизат на 3 697 лв. при план 4 667 лв. или 79 на сто

➤ Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 87 789 лв., в т.ч. ДДС – 72 087 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 99 879 лв. или 69 на сто. Съпоставени със същия период на 2016 година са отчетени по-малко с 121 178 лева.

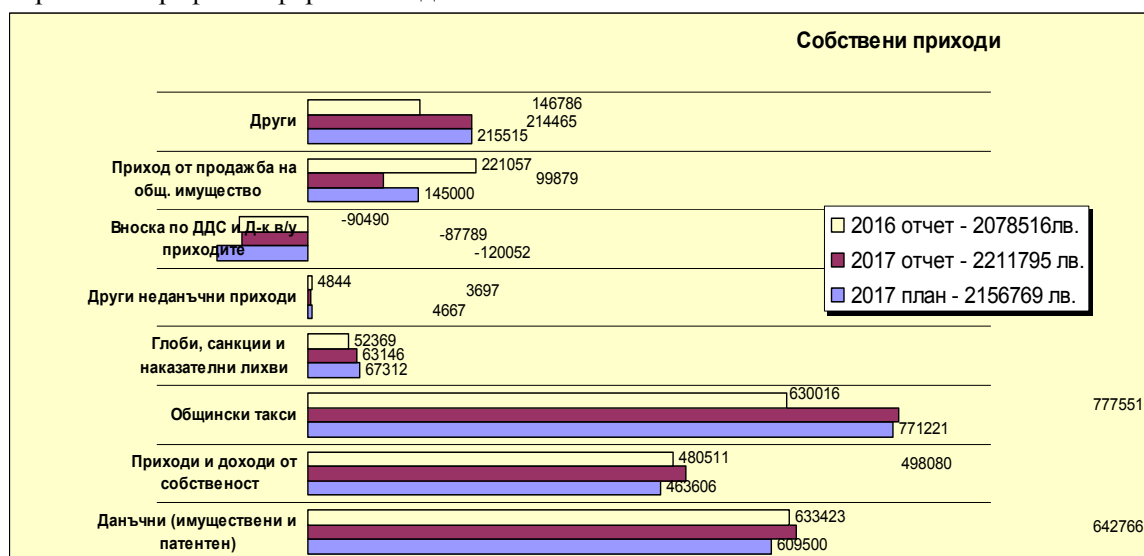
➤ Други

- Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 77 210 лв. при годишен план 78 260 лв. Приходите са от: Министерство на енергетиката и представляват 50% концесионно възнаграждение за добив на подземни богатства- строителни материали- варовици от находища в Драгоево – 73 039 лева и Троица – 2 734 лева; и от „Аристур” ЕООД -1437 лева за общински обект „Етнографски музей” гр. Велики Преслав.

- Приходи от дарения - предоставени с изричната воля на дарители на Археологически

музей (5468 лв.), Общинска администрация (4554лв.), Дом за деца лишени от родителски грижи (2076 лв.), Детски градини (535 лв), ОУ „Св.св.Кирил и Методий” с.Драгоево (665 лева) и Детския фонд на ООН „УНИЦЕФ” (123 957 лв.) на обща стойност 137 255 лева.

Изразено в графична форма е следното:



Субсидии и трансфери

Получените субсидии от държавния бюджет са в размер на – 5 935 598 лв., от тях обща субсидия е 4 549 874 лева; обща изравнителна субсидия – 936 700 лв., целева субсидия за капиталови разходи – 365 900 лв. и целеви трансфери от ЦБ – 83 124 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 – 60 354 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 – 212 325 лева в т.ч. по програми за осигуряване на заетост – 87 188 лева.
- получени трансфери от МРРБ – 40 669 лв.и възстановени неизразходвани средства от предходни години 2063 лв.
- получени трансфери от МС и ЦИК (Областна администрация) 26785 лв.
- получени трансфери от МОН – 2927 лв.
- Получени от МК – 6000 лв.

Отчетени са трансфери между бюджета и сметките за СЕС на стойност 6198 лева.

Заеми и финансиране

Във връзка с изпълнение на дейности по проекти като бенефициенти и в изпълнение на Решения на Общински съвет са отчетени по § 76 00 +/- временни безлихвени заеми /нето/ в размер на 55 188 лева .

През 2017 година са погасени 129 976 лева главница по кредита към Фонд ФЛАГ. Средствата са отразени по § 83-82 със знак минус.

Към 31.12.2017 година по § 88-02 Събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет (+/-) са отчетени 15 лева. Средствата са от събрани и не внесени такси за социална услуга в ЦСРИ определена по чл.17, ал.2 от ЗСП към Фонд „Социална закрила”.

В изпълнение на т.16, б. „ж” от ДДС №6/05.12.2017 г. общината изтегли еднократно по своята сметка 7304 чрез инициране на бюджетни платежни нареждания в размер на 20143 лева, в т.ч. за капиталови разходи средствата са 14037 лева; за компенсация за транспорт на деца и ученици по чл.283 от ЗПУО – 3753 лева и за компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт- 2353 лева.

Общината приключи бюджетната 2017 година с банкова наличност на средства от 1 064 726 лв., в т.ч. от държавни дейности – 298 149 лв. и от общински дейности – 766 577 лв.

II. РАЗХОДИ

На база приходната част са извършени разходи през отчетния период в размер на 8 260 727 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 (8 260 727 лв.) “делегираните държавни разходи” (4 862 644 лв.) заемат 59 на сто при 56 на сто за 2016 година, разходите за “местните дейности” (2977508 лева) - 36 на сто при 40 на сто за предходната година, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (420575 лв.) са 5 % при 4 на сто от 2016 година.

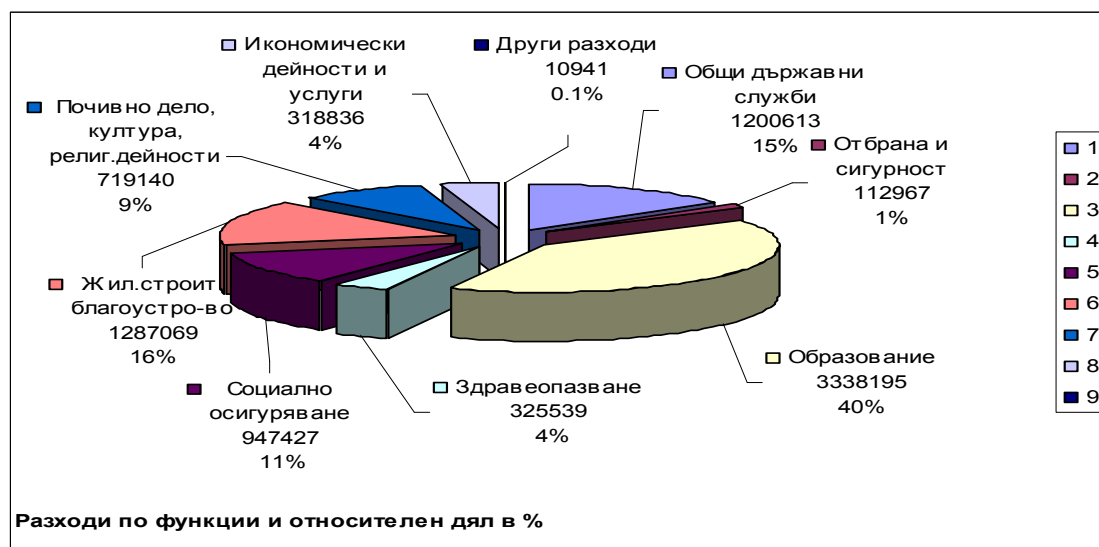
Изпълнението на разходите по бюджета спрямо разчетените за 2017 година като цяло е 91 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 94% (4 862 644 лв. при планирани 5152869 лв); 85 на сто е изпълнението за общински дейности (2 977 508 лв. разходи при план от 3502129лв.), и за дофинансирани държавни дейности – 90 % (420575 лв. при план 468601 лв).

През бюджетната 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	1287357	1200613	93%	15%
II	Отбрана и сигурност	119642	112967	94%	1%
III	Образование	3456736	3338195	97%	40%
IV	Здравеопазване	372929	325539	87%	4%
V	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1066252	947427	89%	11%
VI	Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околна среда	1453084	1287069	89%	16%
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	791967	719140	91%	9%
VIII	Икономически дейности и услуги	465567	318836	68%	4%
IX	Разходи неклассифицирани в другите функции	13200	10941	83%	0.1%
	Резерв	96865	0	0%	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	9123599	8260727	91%	100%

Изразено в графична форма:



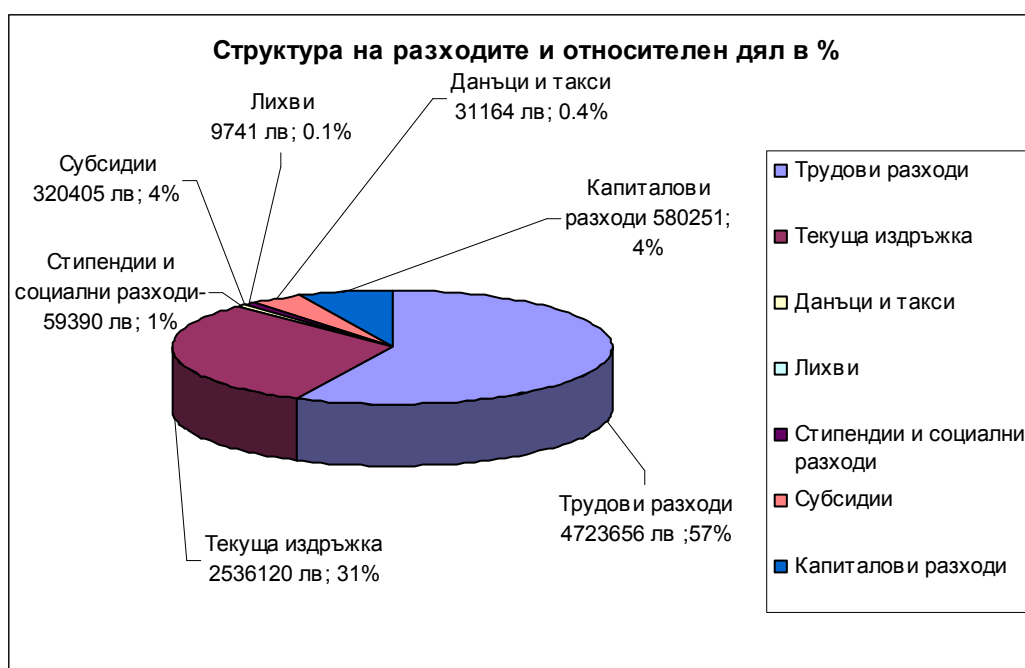
С най-голям относителен дял от общите разходи (5 709 996 лв.) са разходите за Функция „Образование”(2 368 838 лв.) - 41 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Общи държавни дейности” – 866 677 лв (15 %), Функция „Благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – 808 401 лв.(14 на сто), Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” -599 873 лв. (11 %), Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – 507 490 лв. (9 %), Функция „Здравеопазване” – 228 991 лв.(4 на сто), Функция „Икономически дейности и услуги”-242 079 лв.(4 %) . С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Отбрана и сигурност”- 78 739 лв.(1%), и Функция „Разходи неклассифицирани в другите”-8 908 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 31.12.2017	% отн. дял
Трудови разходи	4723656	57%
Текуща издръжка	2536120	31%
Данъци и такси	31164	0.4%
Лихви	9741	0.1%
Стипендии и социални разходи	59390	1%
Субсидии	320405	4%
Капиталови разходи	580251	7%
ОБЩО РАЗХОДИ	8260727	100.0%

Изразено в графична форма:



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

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 31.12.2017 година са в размер на 195 437 лева, в т.ч. отчетени по § 63-01 Получени трансфери - 192538 лева и възстановен временен безлихвен заем от бюджета по Решение на Общински съвет 4739 лева отчетен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето) със знак минус.

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 190 698 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2017 година.

Проекта е приключен.

- Проект „Обучения и заетост за младите хора”-

На 25.04.2017 г. е подписан договор № ОЗМ-2-03-10-835#8 с Агенция по заетостта на стойност 19716,48 лева. Предмет на договора е осигуряване на средства за всяко насочено и одобрено безработно лице наето по трудово правоотношение за срок от 6 месеца след като са преминали курс на обучение – 300 часа.. Лицата са назначени на 01.09.2017г.

Към 31.12.2017 година отчетените приходи са в размер на 6358 лева, в т.ч. по § 63-01 Получени трансфери – 4 168 лева и по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето) -2190 лева.

Извършените разходи са в размер на 6 358 лева отразени в отчета съгласно ЕБК за 2017 год.

- Проекти в общинските училища

Приключени са два проекта, като наличните средства са отчетени като трансфери между бюджета и сметките за СЕС на стойност 9097 лева.

Налични средства в края на отчетния период са 6 131 лева.

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

Проекти за реализиране в общинските училища и детските градини

Приходите през 2017 година възлизат на 242 256 лева, отчетени по §§ 63-01/+/ Получени трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз (нето) - 186 465 лева и по §§ 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето) - 55791 лева.

Извършените касови разходи през отчетния период възлизат на обща стойност 282 040 лева. Същите са отчетени и отразени в отчета съгласно ЕБК за 2017 година в дейностите: 311 „Детски градини” – 144 905 лева, 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – 129400 лева и 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка” – 7735 лева.

Налични средства в края на отчетния период са 15 253 лева.

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

Проект „Осигуряване на топъл обяд” - Приходите са в размер на 37 603 лв., от които получени трансфери -33 656 лв. отразени по §§ 63-01/+/ и временен безлихвен заем от бюджета - 1946 лева, отразени по § 76-00 /нето/със знак плюс.

Извършените разходи са на обща стойност 37 603 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2017 година.

В края на отчетния период няма налични средства.

➤ **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 2017 година е сключен с Държавен фонд „Земеделие” договор № 27/07/2/00525 за отпускане на безвъзмездна финансова помощ по подмярка 7.2. „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малка по мащаби инфраструктура” от мярка - 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони” от програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г., съфинансирана от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони. Предмет на договора е реализиране на проект № 27/07/2/0/00525 „Реконструкция и рехабилитация на общински пътища на територията на Община Велики Преслав” на стойност 2 297 953,21 лева.

IV. СМЕТКА за ЧУЖДИ СРЕДСТВА с код 33

Към 31.12.2017 г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 250 869 лева:

- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП – 27 178 лева.
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 197 842 лева;
- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 25 977 лева;

V. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

С приемането на Бюджет 2017 година е приета програма за капиталови разходи на обща стойност от 611 380 лева. През годината са извършвани следните промени :

1. С решения на Общински съвет:

- 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;
- Решение № 341/18.07.2017 г.- увеличение с 21700 лева по § 52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения, увеличение с 1700 лева по § 52-05 Придобиване на стопански инвентар, намаление с 25000 лева по § 51-00 Основен ремонт на ДМА и промяна в наименованието на обект по § 52-06 Изграждане на инфраструктурни обекти.
- Решение № 394/24.10.2017г.- компенсирани промени в поименния списък с 14900 лева по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи
- Решение № 395/24.10.2017г.-увеличение с 2450 лева по § 52-01 Придобиване на компютри и хардуер

2. Със заповеди :

ОУ „Св.св.Кирил и Методий” гр. В.Преслав

- Заповед № 587/28.04.2017 г. – 510 лева по § 53-01 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти;
- Заповед №695/28.08.2017г. -4000 лв. по § 51-00 Основен ремонт на ДМА
- Заповед № 175/28.11.2017 г.– 10115 лева по § 51-00 Основен ремонт на ДМА
- Заповед № 193/20.12.2017 г.– 1299 лева по § 52-03 Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения

СУ „Черноризец Храбър” гр.В.Преслав

- Заповед № 589/31.08.2017 г. – 960 лв. по § 52-01 Придобиване на компютри и хардуер
- Заповед № 48/28.09.2017 г.– 510 лв. по § 53-01 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти

ОУ „Христо Ботев” с. Златар

- Заповед № 34802.06.2017 г. – 510 лева по § 53-01 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти

ОУ „Св.св.Кирил и Методий” с. Драгоево

- Заповед № 336/07.08.2017 г. – 510 лева по § 53-01 Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти

Извършените капиталови разходи по бюджета са в размер на 580 251 лева при разчет за годината 728 345 лева.

➤ Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт” в размер на 409 188 лева при разчетени за годината 493 095 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	12000	0
Функция 03: Образование	26115	26115
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	9500	0
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	433940	371583
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	1700	1650
Функция 08: Икономически дейности и услуги	9840	9840

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 131710 лева при годишен разчет от 194993 лева. Същите са отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	17500	17408
Функция 03: Образование	2259	2259
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	8000	7654
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	78484	70390
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	38750	33999
Функция 08: Икономически дейности и услуги	50000	0

➤ Отчетените разходи по § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” са на 100 % изпълнени и са в размер на 36256 лева при разчет за годината 36257 лева, отразени по функции както следва:

функции	план	отчет
Функция 03: Образование	2540	2540
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	500	500
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	32717	32716
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	500	500

➤ Извършените разходи по § 55-00 „Капиталови трансфери” са в размер на 3097 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 41 728 лв., съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

➤ С/ка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 41 728 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. По събираемост - 14875 лева са несъбираеми и 26853лв. са събираеми.

За всички просрочени вземания са заведени изпълнителни дела и предадени за продължаване на изпълнителни действия при ЧСИ.

2. **Просрочени задължения** към 31.12.2017 година **няма**.

VII. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Остатъчния 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 31 Декември 2017 г. са в размер на 140 917 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница – 129 976 лева; разходи за лихви – 9 741 лева и други разходи (такси, комисионни и др.)- 1 200 лева.

Към 31 Декември 2017 година остатъчния размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 176 640 лева.

31.12.2017г.

гр. Велики Преслав

Гл.специалист „Бюджет” : /В.Стоянова/

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

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