



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
на община Велики Преслав към 30.09.2023 г.

БЮДЖЕТНА РАМКА

Бюджетът на общината за 2023 год. е приет с решение на Общински съвет Велики Преслав № 679 / 55 / от 19.09.2023 г. на обща стойност 17 719 804 лв., от които за делегираните от държавата дейности средствата са 10 390 341 лв., за местните дейности – 6 689 205 лв. и за допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности – 640 258 лв.

Бюджетът е съобразен със ЗДБРБ за 2023 г., обнародван в ДВ брой 66/01.08.2023 г., ПМС № 108/09.08.2023 г., влизащо в сила от 01.01.2023 г. за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2023 г., писмо ФО – 15 от 24.08.2023 г. на МФ относно съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2023 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 2023 г., писмо ДДС № 6 от 25.09.2023 г. на Министерството на финансите относно изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства, както и на оборотни ведомости към 30.09.2023 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 2023 г. и съдържа отчетите на следните второстепенни разпоредители с бюджет:

- 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 представените окончателни тримесечни отчети е извършен анализ за изпълнението на основните показатели на бюджетите и сметките за средства от Европейския съюз от приходите, помощите и даренията, разходите, бюджетните взаимоотношения, бюджетното салдо и финансирането на бюджетното салдо по чл.14, ал.1 от ЗПФ .

През отчетния период на 2023г. са предоставени допълнителни средства в размер на 2 312 267 лева, в т.ч.:

➤ Взаимоотношения с Министерството на финансите увеличение с 435 408 лева - Размерът на бюджетните взаимоотношения на общината с Централния бюджет е изменян от датата на писмените уведомления на министъра на финансите.

➤ Служебна актуализация на бюджета - с получените като трансфер бюджетни средства е извършена служебна актуализация на бюджета, както в приходната му част, така и по съответните разходни параграфи и подпараграфи. Директорите на училищата за съответните делегирани от държавата дейности със свои заповеди извършиха промени както за постъпилите средства по техните бюджети така и вътрешно компенсирано прехвърляне на разчети по параграфи и подпараграфи. Служебната актуализация на общинския бюджет за отчетния период е в размер на 1 876 859 лева, в т.ч.:

- собствени приходи в делегираните от държавата дейности – 5 000 лева;
- дарения – 47 392 лева;
- министерства и ведомства – 1 824 467 лева, в т.ч.:

➤ Компенсирани промени

В изпълнение на чл.125, ал.1 и 2 от ЗПФ са извършени и компенсирани промени:

1. в частта за делегираните от държавата дейности - между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие, че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност;

2. в частта за местните дейности - между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите.

В резултат на направените промени, общия обем на бюджета на общината към 30.09.2023 година е в размер на 20 032 071 лв., в т.ч. държавни дейности – 12 080 674 лв., местни дейности – 7 295 369 лв. и дофинансиране – 656 028 лв.

I. ПРИХОДИ

Собствени приходи

Общото изпълнение на приходите, помощи и дарения за отчетния период е 2 188 491 лв. при изпълнение за същия период на предходната година от 1 844 473 лв. Отчетени са средства в повече с 344 018 лева. Изпълнението спрямо планираните собствени приходи за 2023 година е 72 на сто

| Структура на собствени приходи | Уточнен план 2023 | Отчет 30.09. 2023 | Отчет 30.09. 2022 | Изменение спрямо отчет 30.09.2022г. |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| Данъчни (имуществени и патентен) | 1 018 000 | 790 947 | 746 981 | 43 966 |
| Приходи и доходи от собственост | 747 565 | 359 615 | 327 658 | 31 957 |
| Общински такси | 847 820 | 662 871 | 662 898 | -27 |
| Глоби, санкции и наказателни лихви | 75 000 | 54 794 | 57 637 | -2 843 |
| Други неданъчни приходи | 39 990 | 36 765 | 2 857 | 33 908 |
| Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите | -84 536 | -75 539 | -91 630 | 16 091 |
| Приход от продажба на общ. имущество | 253 615 | 253 615 | 29 108 | 224 507 |
| Приходи от концесии | 78 000 | 58 031 | 58 248 | -217 |
| Дарения | 47 392 | 47 392 | 50 716 | -3 324 |
| Всичко собствени приходи: | 3 022 846 | 2 188 491 | 1 844 473 | 344 018 |

Данъчни приходи

Към 30.09.2023 г. постъпленията възлизат на 790 947 лв. при 746 981 лв. за същия период на предходната година. Отчетени са в повече 43 966 лева. Изпълнението спрямо планираните е 77,7 %.

Неданъчни приходи

- Приходи и доходи от собственост – са постъпили 359 615 лв., от които 42 331 лв. са отчетени в делегираните от държавата дейности, при 327 658 лв. за същия период на 2022 година или с 31 957 лева в повече. Отчетените средства спрямо планираните е 48 на сто.
- Общински такси – постъпленията са 662 871 лв. при 662 898 лв. към 30.09.2023 г. Изпълнението спрямо планираните за 2023 година е 78 на сто.
- Глоби, санкции и наказателни лихви - са отчетени 54 794 лв. при 57 637 лв. за 2022 г. Постъпления са глоби, наложени от 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- постъпленията са в размер на 36 765 лв. при 2 857 лв. за 2022г.. с ръст от 33 908 лв. От приходите - 30 897 лв. са отчетени в делегираните държавни дейности.
- Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 75 539 лв. при 91 630 лв. за 2022 г..
- Приходи от продажба на общинско имущество – през отчетния период постъпленията са в размер на 253 615 лв. , в т.ч. по населени места за - гр. В.Преслав са 86 788 лв; с. Златар – 77 642 лв.; с. Драгоево – 15 832 лв.; с. Хан Крум – 58 962 лв.; с. Миланово – 7 981 лв. и с. Мокреш – 6 410 лв.
- Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 58 031 лв. при 58 248 лв. за 2022 г. , в т. ч. : язовир с. Златар – 4 500лв.; язовир Дервиша – 2 988 лв.; кариера Троица – 3 240 лв. и кариера Драгоево – 47 303 лв.
- Приходи от дарения – на обща стойност 47 392 лева, предоставени с изричната воля на дарители, в т.ч. за : Общинска администрация са 34 272 лева; Археологически музей –10 770 лева и ОУ „Св.св.Кирил и Методий с. Драгоево – 2 350 лева.

Субсидии и трансфери

- Субсидии от държавния бюджет

Отчетени са в размер на – 8 813 108 лв., от тях: обща субсидия е 7 061 794 лева; обща изравнителна субсидия – 1 162 784 лв.; целева субсидия за капиталови разходи -185 587 лв.; целеви трансфери от ЦБ – 430 079 лв.; възстановени трансфери за ЦБ (-) 27 136 лева.

- Трансфери между бюджети е следното:

- ✓ предоставени трансфери – 744 лева, в т.ч.:
 - Община Шумен – 259 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;
 - МОН – 485 лв. за осигуряване на рехабилитатор на слуха и говора на ученици със СОП съгласно споразумение между Регионален център за подкрепа на процеса на приобщаващото образование гр. Шумен
- ✓ получени трансфери – 1 743 259 лева, в т.ч.:
 - Община Шумен в размер на 399 879 лв. в съответствие с изискванията на чл.64, ал.1 от ЗУО във връзка с чл.24,ал.1,т.1 от Наредба №7 от 19.12.2013 год. и чл.66, ал. 1,т.2 от ЗМДТ;
 - Министерство на труда и социалната политика – 1 272 492 лв., в т.ч.:
 - по програми за осигуряване на заетост – 53 091 лв.
 - за предоставяне на социални услуги - 1 152 648 лв.
 - проект „Красива България“ - 66 753 лв.
 - Министерство на регионалното развитие и благоустройство – 29 820 лв. съгласно споразумителен протокол с Агенция „Пътна инфраструктура“ за съвместно финансиране на поддържането на републиканските пътища в чертите на град Велики Преслав.
 - Министерство на културата – 40 571 лв. съгласно договор с Археологически музей за провеждане на редовни теренни археологически проучвания и теренна консервация на обект „Аул на кан Омуртаг“ м. Хисар.
 - ЦИК – 497 лв. за изплащане на възнаграждения на ОИК за проведени дежурства и заседания.

- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)

- ✓ получени трансфери от СЕС – 14 615 лв.;
- ✓ предоставени трансфери за съфинансиране на проекти по оперативни програми – 40 898 лв.

- Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП

- ✓ получени трансфери от ПУДООС – 103 111 лв., в т.ч. за обекти „Изграждане на фитнес площадка на ул. „Камчия“ в село Миланово – 7500 лв. и "Реконструкция и рехабилитация на водопровод и водопроводни отклонения по ул. "Рила" с. Златар от ОК 79 до ОК 16/11", СН, АН - I етап – 88 532 лв., както и за обекти от предходната година, в т. ч. за ОУ „Св.св.Кирил и Методий“ с. Драгоево – 3 430 лева и за ПГ по СС – 3 649 лева.

Заеми и финансиране

През отчетния период е предоставена възмездна финансова помощ в размер на 48 895 лева на МИГ В.Преслав по РОБС №623/49/18.04.2023 г. Същите са отразени в касовия отчет на бюджета по § 72-01 Предоставена възмездна финансова помощ (-).

Във връзка с изпълнение на дейности по проекти като бенефициенти и в изпълнение на Решения на Общински съвет са възстановени и отчетени по §76-00 /+/- временни безлихвени заеми в размер на 96 304 лева.

През отчетния период са погасени 19 080 лева главница по кредита към Фонд ФЛАГ. Средствата са отразени по § 83-82 със знак минус.

Отчетените по § 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз са както следва:

- 3 992 лв. на ОУ „Св.св.Кирил и Методий“ с. Драгоево и
- 38 637 лв. на ОУ „Св.св.Кирил и Методий“ гр. Велики Преслав.

II. РАЗХОДИ

През деветмесечието са извършени структурни промени, във връзка с приключили дейности за социални услуги по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ и преминаването им като делегирани от държавата дейности. На основание чл. 53 от Закона за социалните услуги, чл. 83, ал.1 и чл. 84 от Правилника за прилагане на Закона за социалните услуги, във връзка с получени Заповеди № РД01-0290 и № РД01-0292 от 16.02.2023 година от изпълнителния директор на АСП за предварително одобрение считано от 06.03.2023 година са създадени следните две социални услуги:

- Център за обществена подкрепа с численост 7 щатни бройки и брой потребители 50;
- Дневен център за подкрепа на деца с увреждания и техните семейства с 12,5 щатни бройки и брой потребители 30.
- Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост в с. Имренчево, община Велики Преслав, считано от 02.04.2023 г. с численост 14 щатни бройки и брой потребители 15 .

Съгласно решения на Общински съвет, същите се финансират от общинския бюджет до приемане на ЗДБРБ за 2023 и постановление за изпълнението му. Към 30.09.2023 година общината все още не е получила финансиране от страна на МФ. През отчетния период извършените разходи за трите нови социални услуги възлизат на обща стойност 301 078 лева.

На база приходната част са извършени разходи през отчетния период в размер на 13 280 563 лв. (при 15 605 311 лева за същия отчетен период на 2022 г.)

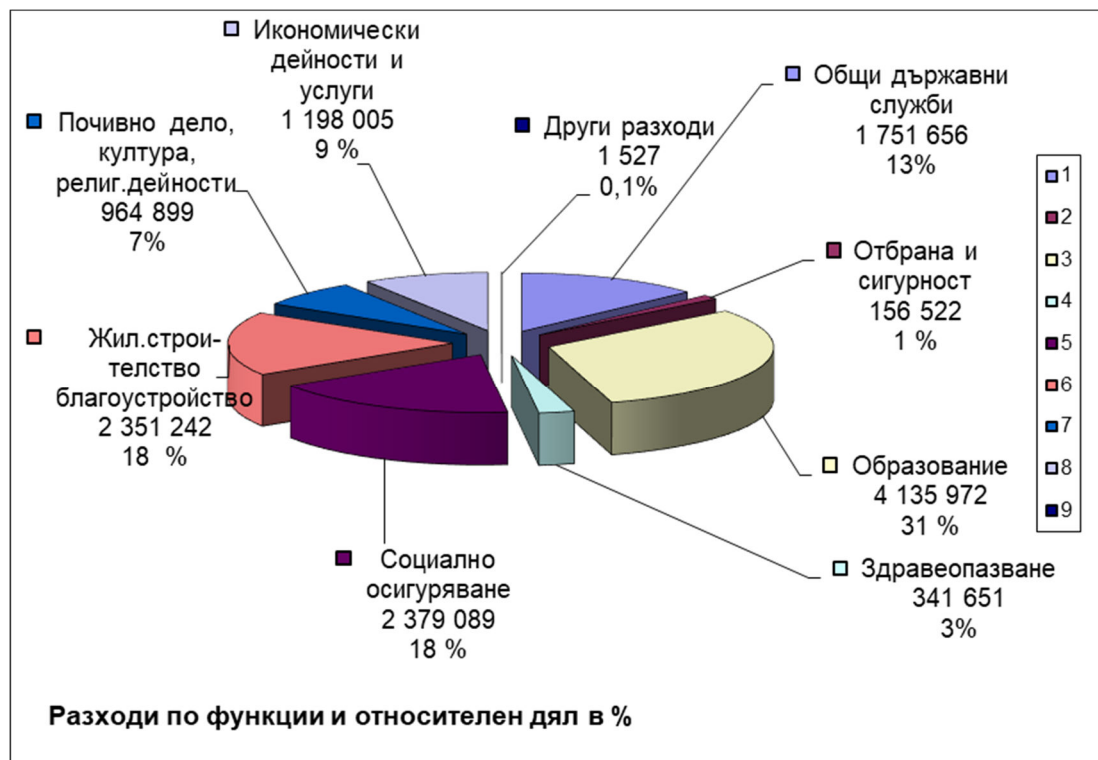
По относителен дял в общите разходи (13 280 563 лв.) “делегираните държавни разходи” (8 237 872 лв.) заемат 62 на сто, разходите за “местните дейности” (4 684 256 лева) – 35 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (358 438 лв.) са 3 на сто.

Изпълнението на разходите за деветмесечието на 2023 година спрямо разчетените за годината като цяло е 66 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 68 на сто (8 237 872 лв. при планирани 12 080 674 лв.); 64 на сто е изпълнението за общински дейности (4 684 256 лв. разходи при план от 7 295 369 лв.) и за дофинансиране на държавни дейности – 55 на сто (358 435 лв. при план 656 028 лева).

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

| Функция | Наименование на функции | ОТЧЕТ | % отн. дял |
|-----------------------|--|-------------------|------------------|
| I | Общи държавни служби | 1 751 656 | 13% |
| II | Отбрана и сигурност | 156 522 | 1% |
| III | Образование | 4 135 972 | 31% |
| IV | Здравеопазване | 341 651 | 3% |
| V | Социално осигуряване, подпомагане и грижи | 2 379 089 | 18% |
| VI | Жил.строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда | 2 351 242 | 18% |
| VII | Почивно дело, култура, религиозни дейности | 964 899 | 7% |
| VIII | Икономически дейности и услуги | 1 198 005 | 9% |
| IX | Разходи неклассифицирани в другите функции | 1 527 | 0.1% |
| ОБЩО РАЗХОДИ : | | 13 280 563 | 100% |

Изразено в графична форма:

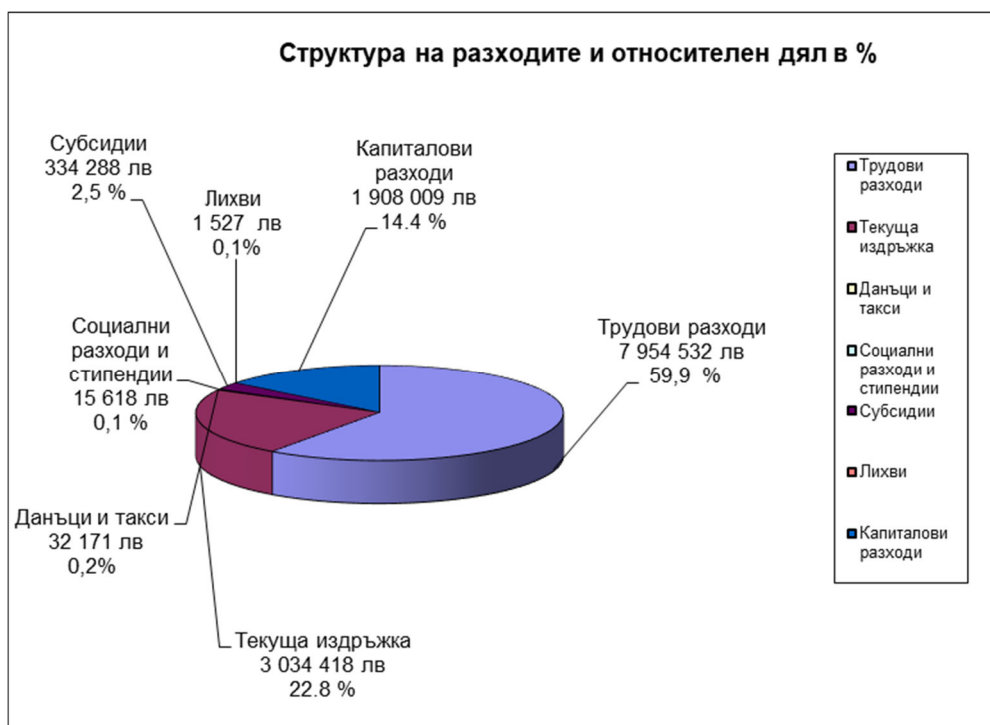


С най-голям относителен дял от общите разходи (13 280 563 лева) са разходите за Функция „Образование“ (4 135 972 лева) – 31 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Жил. строителство, благоустройство, комун. стопанство и опазване на околната среда“ (2 351 242 лева) – 18 %, Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ (2 379 089 лева) – 18 %, Функция „Общи държавни дейности“ (1 751 656 лева) -13 %, Функция „Икономически дейности и услуги“ (1 198 005 лева) – 9 %, Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности“ (964 899 лева) – 7 на сто, Функция „Здравеопазване“ (341 651 лева) – 3 %, Функция „Отбрана и сигурност“ (156 522 лева) -1 % . С най-малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Разходи неклассифицирани в другите“ (1 527 лева) - 0,1 на сто.

Касовото изпълнението на бюджета за деветмесечието на 2023 година е отчетено по разходни параграфи съгласно ЕБК за 2023 година. Структурата на разходите и относителния им дял е следното:

| Структура на разходите и относителен дял в % | Отчет 30.09.2023 | % отн. дял |
|--|---------------------|---------------|
| Трудови разходи | 7 954 532 | 59.9% |
| Текуща издръжка | 3 034 418 | 22.8% |
| Данъци и такси | 32 171 | 0.2% |
| Социални разходи и стипендии | 15 618 | 0.1% |
| Субсидии | 334 288 | 2.5% |
| Лихви | 1 527 | 0.0% |
| Капиталови разходи | 1 908 009 | 14.4% |
| ОБЩО РАЗХОДИ : | 13 280 563 | 100% |

Изразено в графична форма:



През отчетния период на 2023 година не се допусна отклоняване на средства от държавни трансфери за разплащане на разходи в местните дейности.

Общината приключи деветмесечието на бюджетната 2023 година с обща банкова наличност на средства от 2 646 763 лв., в това число от държавни дейности – 1 2604 470 лева и от общински дейности – 1 042 293 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)

В отчета за касовото изпълнение на сметките за средства от ЕС, администрирани от Националния фонд към МФ (СЕС-3-КСФ) са отразени приходите за деветмесечието на 2023 година в общ размер на 427 540 лева. Същите са отчетени съгласно ЕБК, както следва:

§ 62-01 Получени трансфери за съфинансиране – 40 898 лева

§ 62-02 Предоставени трансфери (възстановени неусвоени) – 3 942 лева (отразени със знак минус);

§ 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС –450 824 лева;

§ 76-00 Временен безлихвен заем от бюджета по Решения на Общ. Съвет– 56 248 лева (отразени със знак минус);

§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз – 3 992 лева(отразени със знак минус)

Извършените разходи за отчетния период са на обща 525 652 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2023 година и **обхваща следните проекти по Оперативни програми:**

- **Програма "Развитие на човешките ресурси" 2021 - 2027**
 - Проект „Грижа в дома“
 - Проект „Укрепване на общинския капацитет“
- **Оперативна Програма „Развитие на Човешки ресурси” – 2014 - 2020**
 - Проект „Младежка заетост“
 - Проект „Патронажна грижа ПЛЮС - по компонент 2“.
 - 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“ -
 - Проект „Център за грижа за лица с умствена изостаналост в с. Имренчево, община В. Преслав“
- **Оперативна Програма "Наука и образование за интелигентен растеж"**
 - Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“
 - Проекти реализирани в общинските училища - „Подкрепа за успех“, „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищното образование в условията на криза“ -
- **„Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”**
 - Проект „Осигуряване на топъл обяд в условия на пандемия от КОВИД - 19

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

В отчета за касовото изпълнение на сметките за средства от ЕС, администрирани от Разплащателна Агенция към Държавен фонд „Земеделие“ (СЕС-3-РА) **няма отразени приходи и разходи през отчетния период и обхваща следните проекти :**

- 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“
- Проект № BG06RDNP001-7.004-0010 „Реконструкция, ремонт, оборудване и/или обзавеждане на ДГ „Снежанка“ и ДГ „Снежанка“-филиал“ гр. В. Преслав

3. Отчет на други Европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране (DES), средства по други програми и проекти финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на § 1, т. 36 от ЗПФ.

В отчета за касовото изпълнение на сметките за други средства от ЕС (СЕС-3-ДЕС) са отразени приходите за шестмесечието на 2023 година в общ размер на 255 008 лева. Същите са отчетени съгласно ЕБК, както следва:

§ 62-02 Предоставени трансфери (възстановени неусвоени) – 10 673 лева (отразени със знак минус);

§ 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС –297 199 лева;

§ 76-00 Временен безлихвен заем от бюджета по Решения на Общ. Съвет– 40 056 лева (отразени със знак минус);

§ 83-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз – 38 637 лв. (отразени със знак минус)

Извършените разходи за отчетния период са на обща 255 008 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2023 година и обхваща следните проекти:

- Проект „Глобални цели за градовете“ по Програма УРБАКТ III;
- Проект „Подкрепа за първоначален прием на лица, разселени от Украйна“ по Фонд „Убежище, миграция и интеграция“.
- Програма „Еразъм плюс“;

4. Отчет на други международни програми обхваща програми и проекти (DMP)- определени към настоящия момент в т.39.1. от ДДС №12/2013 г. СЕС-3-DMP) .

- В Общината няма изпълнявани проекти по Други международни програми .

IV. Отчет за операциите и наличностите по сметките за ЧУЖДИ СРЕДСТВА (Б-3 с код 33)

Към 30.09.2023 г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 313 202 лева, в това число:

- внесени депозити – 14 760 лева;
- внесени гаранции - 47 503 лева;
- други средства - 250 939 лева, в т.ч.:
 - ✓ средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 29 676 лева;
 - ✓ средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 182 202 лева;
 - ✓ средства –ВиК обезщетения - 39 061 лева;

V. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Извършените капиталови разходи през отчетния период на 2023 година са в размер на 1 914 308 лева, в т.ч. отчетени по бюджета са 1 908 009 лева и по КСФ са 6 299 лева.

➤ Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт” в размер на 1 440 588 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

| функции | отчет |
|--|------------------|
| Функция 01: Общи държавни служби | 12 228 |
| Функция 03: Образование | 81 158 |
| Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда | 550 962 |
| Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности | 24 636 |
| Функция 08: Икономически дейности и услуги | 771 604 |
| | 1 440 588 |

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 467 720 лева. Същите са отразени по функции както следва:

| функции | отчет |
|--|----------------|
| Функция 01: Общи държавни служби | 5 262 |
| Функция 03: Образование | 9 798 |
| Функция 04: Здравеопазване | 996 |
| Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи | 5 027 |
| Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда | 424 139 |
| Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности | 19 008 |
| Функция 08: Икономически дейности и услуги | 3 490 |
| | 467 720 |

➤ Извършените разходи по § 54-00 „Придобиване на земя” са на обща стойност 6 000 лева. Същите са отразени по функции както следва:

| функции | отчет |
|--|--------------|
| Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда | 6 000 |
| | 6 000 |

Извършените капиталови разходи за отчетния период на 2023 година по източници на финансиране е следното:

1. Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 256 739 лева;

2. Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – 1 017 529 лева
3. Собствени средства, вкл. преходен остатък- 532 327 лева;
4. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък – 101 414 лева;
5. Европейски средства, със съответното съфинансиране – 6 299 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 124 894 лева, съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

➤ Сметка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 124 894 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 – 77 815 лева са трудно събираеми (в това число 42 355 лева са от концесии) и 16 360 лева са несъбираеми. За всички просрочени вземания са заведени изпълнителни дела и предадени за продължаване на изпълнителни действия при ЧСИ.

2. **Просрочени задължения** към 30.09.2023 година са в размер на 1 328 лв., в т.ч.

➤ Сметка 9923 “Просрочени задължения към доставчици” – 1 328 лева;

VII. ОБЩНСКИ ДЪЛГ

Остатъчният размер на главница по дълга към 01.01.2023 год. е в размер на 49 440 лева, представляваща кредит от Фонд ФЛАГ договор свързан с проект „Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в гр. Велики Преслав” по ОП „Околна среда 2007-2013” и има инвестиционен характер.

Общо извършените плащания по дълга към 30 септември 2023 г. са в размер на 21 507 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница – 19 080 лева; разходи за лихви – 1 527 лева и други разходи (такси, комисионни и др.) – 900 лева.

Към 30 септември 2023 година остатъчният размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 30 360 лева.

30.09.2023 г.
гр. Велики Преслав

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

ВрИД К М Е Т на ОБЩИНА: /Нина Асенова/
(РОБС № 685/55/19.09.2023 г.)