



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
на община Велики Преслав към 31.03.2022 г.

БЮДЖЕТНА РАМКА

Бюджетът на общината за 2022 год. към 31.03.2022 година не е приет на сесия от Общински съвет Велики Преслав.

Внесено е предложение за приемане на обща стойност 14 899 630 лв., от които за делегираните от държавата дейности средствата са 8 451 504 лв., за местните дейности – 5 833 856 лв. и за допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности – 614 270 лв.

Проекто-бюджетът е съобразен със ЗДБРБ за 2022 г., обнародван в ДВ брой 18/04.03.2022 г., ПМС № 31/17.03.2022 г., влизащо в сила от 01.01.2022 г. за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2022 г., писмо ФО – 03 от 25.03.2022 г. на МФ относно съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2022 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 2022 г., писмо ДДС № 03/23.03.2022 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 31.03.2022 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 2022 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“

През първото тримесечие на 2022 година са извършени промени на първоначално приетия бюджет на обща стойност 41 642 лева както следва:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите увеличение с 41 642 лева, в това число:**

- ✓ за компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания – 40 331 лева;
- ✓ за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти /ПМС № 408 от 2020 г./ - 1 311 лева;

В резултат на направените промени, общия обем на бюджета на общината към 31.03.2022 г. е в размер на 14 941 272 лв., в т.ч. държавни дейности – 8 493 146 лв., местни дейности – 5 833 856 лв. и дофинансиране – 614 270 лв.

I. ПРИХОДИ

Собствени приходи

Общото изпълнение на приходите, помощи и дарения за отчетния период е 598 198 лв. при изпълнение за същия период на предходната година от 708 556 лв.

Структура на собствени приходи	Отчет 31.03. 2022	Отчет 31.03. 2021	Изменение прямо отчет 31.03.2021г.
Данъчни (имуществени и патентен)	239614	259065	-19451
Приходи и доходи от собственост	78671	134451	-55780
Общински такси	248211	227022	21189
Глоби, санкции и наказателни лихви	15629	12389	3240
Други неданъчни приходи	629	620	9
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-24503	-35103	10600
Приход от продажба на общ. имущество	0	103912	-103912
Други	39947	6200	33747
Всичко собствени приходи:	598198	708556	18593

Данъчни приходи

Към 31.03.2022 г. постъпленията възлизат на 239 614 лв. при 259 065 лв. за предходната година. Отчетени са в по-малко 19 451 лева.

Неданъчни приходи

- Приходи и доходи от собственост – са постъпили 78 671 лв. при 134 451 лв. за същия период на 2021 година.
- Общински такси – постъпленията са 248 211 лв. при 227 022 лв. към 31.03.2021 г. Отчетени са средства в повече с 21 189 лв.
- Глоби, санкции и наказателни лихви - са отчетени 15 629 лв. при 12 389 лв. за 2021 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 629 лв. при 620 лв. за 2021г..
- Внесени ДДС и други данъци върху продажби – 24 503 лв. при 35 103 лв. за 2021 г..
- Приходи от продажба на общинско имущество – през отчетния период няма постъпления при 103 912 лв. за същия период на предходната година.
- Други
 - Приходи от концесии - Постъпленията за отчетния период са в размер на 29 247 лв. при 5 550 лв. за 2021 г.
 - Приходи от дарения – на обща стойност 10 700 лева, предоставени с изричната воля на дарители за благотворителна кампания за осигуряване на условия за настаняване на мирно население напускащо границите на воюващи държави.

Субсидии и трансфери

Отчетени са субсидии от държавния бюджет в размер на – 2 817 853 лв., от тях: обща субсидия е 2 138 348 лева; обща изравнителна субсидия – 657 475 лв.; целеви трансфери от ЦБ – 22 029 лв.;

Отчетените трансфери между бюджети е следното:

- предоставени трансфери на община Шумен – 41 541 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 – 16 165 лв.
 - за предоставяне на социални услуги - 376 455 лв.
- получени трансфери от ПУДООС – 9990 лв. за обекти от предходната година.

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 86 270 лева .

През отчетния период са погасени 6 360 лева главница по кредита към Фонд ФЛАГ. Средствата са отразени по § 83-82 със знак минус.

II. РАЗХОДИ

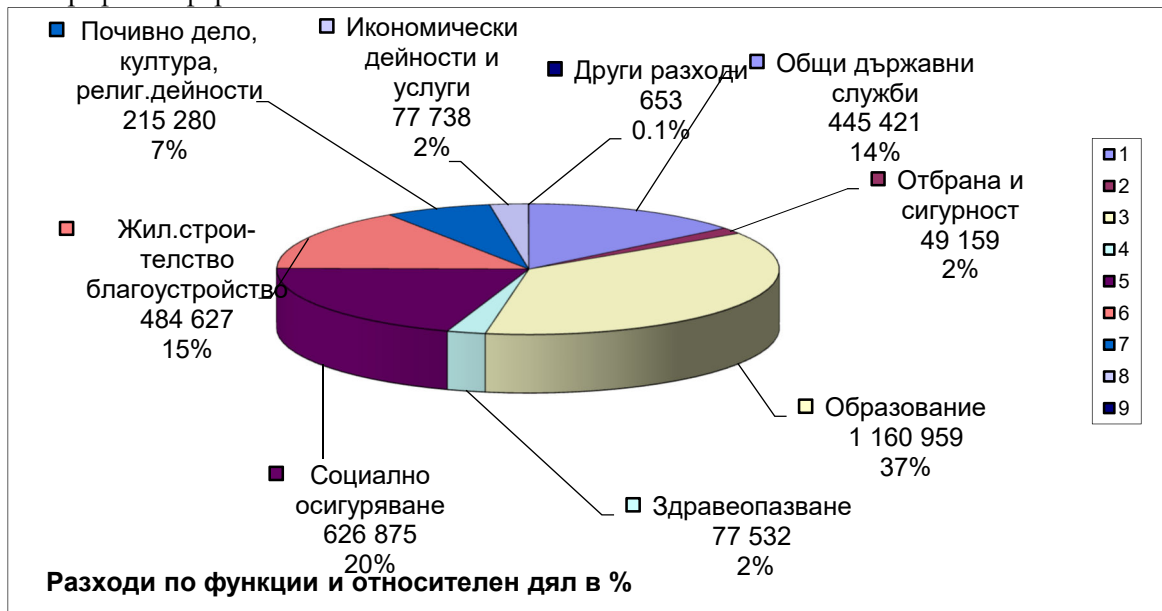
На база приходната част са извършени разходи през отчетния период в размер на 3 138 244 лв. (при 2 526 364 лева за първото тримесечие на 2021 г.)

По относителен дял в общите разходи (3 138 244 лв.) “делегираните държавни разходи” (2 197 687 лв.) заемат 70 на сто, разходите за “местните дейности” (873 464 лева) - 28 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (67 095 лв.) са 2 %.

Разпределението на разходите и изпълнението в проценти към 31.03.2022 година по функции е следното:

Наименование на функции	ОТЧЕТ	% отн. дял
Общи държавни служби	445421	14%
Отбрана и сигурност	49159	2%
Образование	1160959	37%
Здравеопазване	77532	2%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	626875	20%
Жил.строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	484627	15%
Почивно дело, култура, религиозни дейности	215280	7%
Икономически дейности и услуги	77738	2%
Разходи неклассифицирани в другите функции	653	0%
Резерв		0
ОБЩО РАЗХОДИ :	3138244	100%

Изразено в графична форма:



С най-голям относителен дял от общите разходи (3 138 244 лв.) са разходите за Функция „Образование” (1 160 959 лв.) - 37 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”(626 875 лв.) - 20 %, Функция „Общи държавни дейности” (445 421 лв.) -14 %, Функция „Жил. строителство, благоустройство, комун. стопанство и опазване на околната среда“ (484 627 лв.) – 15 %, Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” (215 280 лв.) - 7 %, Функция „Икономически дейности и услуги” (77 738 лв.) - 2 %, Функция „Здравеопазване” (77 532 лв.) - 2 %, Функция „Отбрана и сигурност”(49 159 лв.) -2% . С най-малък

относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Разходи неklasифицирани в другите” (653 лв.) - 0,1 на сто.

При изразходването на средствата е спазен реда по приоритетните плащания.

Касовото изпълнение на бюджета за първото тримесечие на 2022 година е отчетено по разходни параграфи съгласно ЕБК за 2022 година. Структурата на разходите и относителния им дял е следното:

Структура на разходите и относителен дял в %	Отчет 31.03.2022	% отн. дял
Трудови разходи	2014659	64,2%
Текуща издръжка	688406	21,9%
Данъци и такси	9535	0,3%
Социални разходи и стипендии	10179	0,3%
Субсидии	100098	3,2%
Лихви	653	0,0%
Капиталови разходи	314714	10,0%
ОБЩО РАЗХОДИ :	3138244	100%

Изразено в графична форма:



През отчетния период на 2022 година не се допусна отклоняване на средства от държавни трансфери за разплащане на разходи в местните дейности.

Общината приключи първото тримесечие на бюджетната 2022 година с банкова наличност на средства от 3 350 647 лв., в това число от държавни дейности – 1 294 033 лева и от общински дейности – 2 056 614 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 „Човешки ресурси” –

- Проект „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в община Велики Преслав“
- Разходи по компонент „ПЛЮС“.

- 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“ -

- Проект „Подкрепа на работещите в системата на здравеопазването в условията на заплаха за общественото здраве от КОВИД 19“

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

- Проект „Осигуряване на топъл обяд в условия на пандемия от КОВИД - 19

Приходите за първото тримесечие на 2022 година са в общ размер на 173 871 лева. Същите са отчетени съгласно ЕБК:

§ 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС – 95 182 лева;

§ 76-00 Временен безлихвен заем от бюджета по Решения на Общ. Съвет– 78 686 лева (отразени със знак плюс).

Извършените разходи за отчетния период са на обща стойност 189 562 лева. Същите са отразени в отчета съгласно ЕБК за 2022 година.

Налични средства към 31.03.2022 година са 114 215 лева.

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

- Проект № 27/07/2/0/00531 „Реконструкция и рехабилитация на водопроводна мрежа в населените места на Община В. Преслав- с. Златар, с. Миланово, с. Драгоево, с. Кочово и с. Троица“;

- 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

Приходите за отчетния период на 2022 година са в общ размер на 232 035 лева. Същите са отчетени съгласно ЕБК по § 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС .

През отчетния период няма извършени разходи.

Налични средства към 31.03.2022 година са 251 347 лева.

3. Отчет на други Европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране (DES), като средства по програми за трансгранично и транснационално и междурегионално сътрудничество (ТГС), средства по секторни програми „Леонардо да Винчи“, „Еразъм“, „Коменски“, средства по други програми и проекти финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на § 1, т. 36 от ЗПФ.

- Проект „Глобални цели за градовете“ по Програма УРБАКТ III попадащ в обхвата на ДЕС.

В отчета за касовото изпълнение са отчетени разходи в размер на 7 584 лева. Използвани са бюджетни свободни средства, съгласно Решение на Общински съвет № 286/25/20.07.2021 г.

4. Отчет на други международни програми обхваща следните програми и проекти (DMP)-определени към настоящия момент в т.39.1. от ДДС №12/2013 г. „Норвежки финансов механизъм 2009-2014“ , „Финансов механизъм на европейското икономическо пространство 2009-2014“ и „Българо-швейцарската програма за сътрудничество за намаляване на икономическите и социални неравенства в рамките на разширения Европейски съюз”(DMP).
- В Общината няма изпълнявани проекти по Други международни програми.

IV. СМЕТКА за ЧУЖДИ СРЕДСТВА с код 33

Към 31.03.2022 г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 242 984 лв., в т.ч.:

- средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 29 091 лева;
- средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 188 888 лева;
- внесени гаранции и депозити по търгове съгласно ЗОП – 25 005 лева.

V. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Извършените капиталови разходи през първото тримесечие на 2022 година са в размер на 314 714 лева от бюджета.

➤ Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт” в размер на 93 132 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

функции	отчет
Функция 01: Общи държавни служби	450
Функция 03: Образование	960
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	89 952
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	1 770
	93 132

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 221 582 лева. Същите са отразени по функции както следва:

функции	отчет
Функция 02: Отбрана и сигурност	5 100
Функция 03: Образование	1 000
Функция 05: Социално осигуряване, подпомагане и грижи	540
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	214 942
	221 582

Извършените капиталови разходи за първото тримесечие на 2022 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 – 99 772 лева;
2. Собствени средства, вкл. преходен остатък- 204 948 лева;
3. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък – 9 994 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 94 175 лева, съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 “Статистика за просрочени вземания” както следва:

➤ Сметка 9915 “Просрочени вземания от концесии и наеми” - 94 175 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 – 5 136 лева са събираеми, 74 810 лева са трудно събираеми (в това число 42 355 лева са от концесии) и 14 229 лева са несъбираеми. За всички просрочени вземания са заведени изпълнителни дела и предадени за продължаване на изпълнителни действия при ЧСИ.

2. **Просрочени задължения** към 31.03.2022 година са в размер на 7 781 лв., в т.ч.

➤ Сметка 9922 "Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции" - 6 881лв.

➤ Сметка 9923 "Просрочени задължения към доставчици" – 900 лв.

VII. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Остатъчният размер на главница по дълга към 01.01.2022 год. е в размер на 74 880 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 март 2022 г. са в размер на 7 313 лева, в т.ч.: извършени погашения по главница – 6 360 лева; разходи за лихви – 653 лева и други разходи (такси, комисионни и др.) – 300 лева.

Към 31 март 2022 година остатъчният размер на главницата по общинския дълг - заем от ФЛАГ е в размер на 68 520 лева.

31.03.2022г.
гр. Велики Преслав

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

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