



ОБЩИНА ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ДОКЛАД

за изпълнението на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз на община
Велики Преслав към 31.12.2023 г.

БЮДЖЕТНА РАМКА

Бюджетът на общината за 2023 г. 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 № 08/21.12.2023 г. на Министерството на финансите относно изготвянето и представянето на годишните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства, оборотни ведомости и друга отчетна информация за 2023 г., както 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 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 бюджетната 2023 г., след приемането на бюджета, са предоставени допълнителни средства в размер на 5 582 901 лева, в т.ч.:

➤ **Взаимоотношения с Министерството на финансите увеличение с 2 028 961 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 **3 553 940 лева**, в т.ч.:

- собствени приходи в делегираните от държавата дейности – 280 408 лева, в т.ч. 268 907 лева прекласифицирани трансфери от АСП по чл.13 от ЗЛП.
- дарения – 51 692 лева;
- министерства и ведомства – 3 221 840 лева.

➤ **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 31.12.2023 г. е в размер на 23 302 705 лв., в т.ч. държавни дейности – 14 467 984лв., местни дейности – 8 834 721 лв. и дофинансиране – 656 028 лв.

I. ПРИХОДИ

При план на приходите 23 302 705 лева, постъпленията възлизат на обща стойност 23 246 975 лева. Изпълнението спрямо планираните за годината е 99,8 %, при 99 % за същия период на предходната година.

Държавните приходи при план 14 467 984 лв. са изпълнени 14 440 473 лв. или 99,8 %. Общинските приходи при план 8 834 721 лв. са изпълнени 8 806 502 лв. или 99,7%.

Налични средства в края на периода – 3 160 101 лева., от държавни дейности – 2 202 510 лева, от местни дейности – 957 591 лева (отразени със знак минус).

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 недвижимо имущество;
- проверки за неверни данни в подадените данъчни декларации;
- включване клаузи в договорите за наем и аренда на земеделски земи и наем имущество, отчитащи индекс на инфлацията и запис на заповед;
- извършване на проверки за коректно плащане на тротоарното право;
- отказ от извършване на някои административни услуги на длъжници на общината;
- периодично обявяване на търгове за наем и аренда на свободни общински имоти;

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

Собствени приходи

Общото изпълнение на приходите, помощи и дарения за отчетния период е 3 287 975 лв. при изпълнение за същия период на предходната година от 2 852 068 лв.

Структура на собствени приходи	Уточнен план 2023г.	Отчет 31.12.2023г.	Отчет 31.12.2022г.	Изменение спрямо отчет 31.12.2022г.
Данъчни (имуществени и патентен)	1 018 000	1 022 585	973 719	48 866
Приходи и доходи от собственост	750 036	750 467	656 787	93 680
Общински такси	851 820	849 246	816 125	33 121
Глоби, санкции и наказателни лихви	75 000	72 416	80 873	-8 457
Други неданъчни приходи	308 927	305 702	241 038	64 664
Вноска по ДДС и Д-к в/у приходите	-84 536	-76 366	-125 443	49 077
Приход от продажба на общ. имущество	253 615	253 615	84 892	168 723
Приходи от концесии	78 000	58 618	59 541	-923
Дарения	51 692	51 692	64 536	-12 844
Всичко собствени приходи:	3 302 554	3 287 975	2 852 068	435 907

Данъчни приходи

През 2023 г. постъпленията възлизат на 1 022 585 лева при план 1 018 000 лева или 100,45%.

- Патентен данък – при план 15 000 лева изпълнението е 10 107 лева или 67,38%.
- Данък върху недвижимите имоти – при план 180 000 лева, постъпленията са в размер на 187 198 лева или 103,99%.
- Данък върху превозните средства – при план 570 000 лева, постъпленията са в размер на 578 762 лева или 101,54%.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – при първоначален план 250 000 лева, са постъпили 243 290 лева или 97,32%.
- Туристически данък – при план 3 000 лева постъпленията са 3 228 лева или 107,6%.

Неданъчни приходи

- Приходи и доходи от собственост – при план 750 036 лева, постъпленията са в размер на 750 467 лева или 100,06%.

➤ Общински такси – при план 851 820 лева, постъпленията са в размер на 849 246 лева или 99,70%.

➤ Глоби, санкции и наказателни лихви – при план 75 000 лева, постъпленията са в размер на 72 416 лева или 96,55 %. Постъпленията са от глоби, наложени от направление „Местни данъци и такси“, Наредба № 1, лихви от данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства и такса битови отпадъци.

➤ Други неданъчни приходи – при план 308 927 лева, постъпленията са в размер на 305 702 лева или 98,96 %.

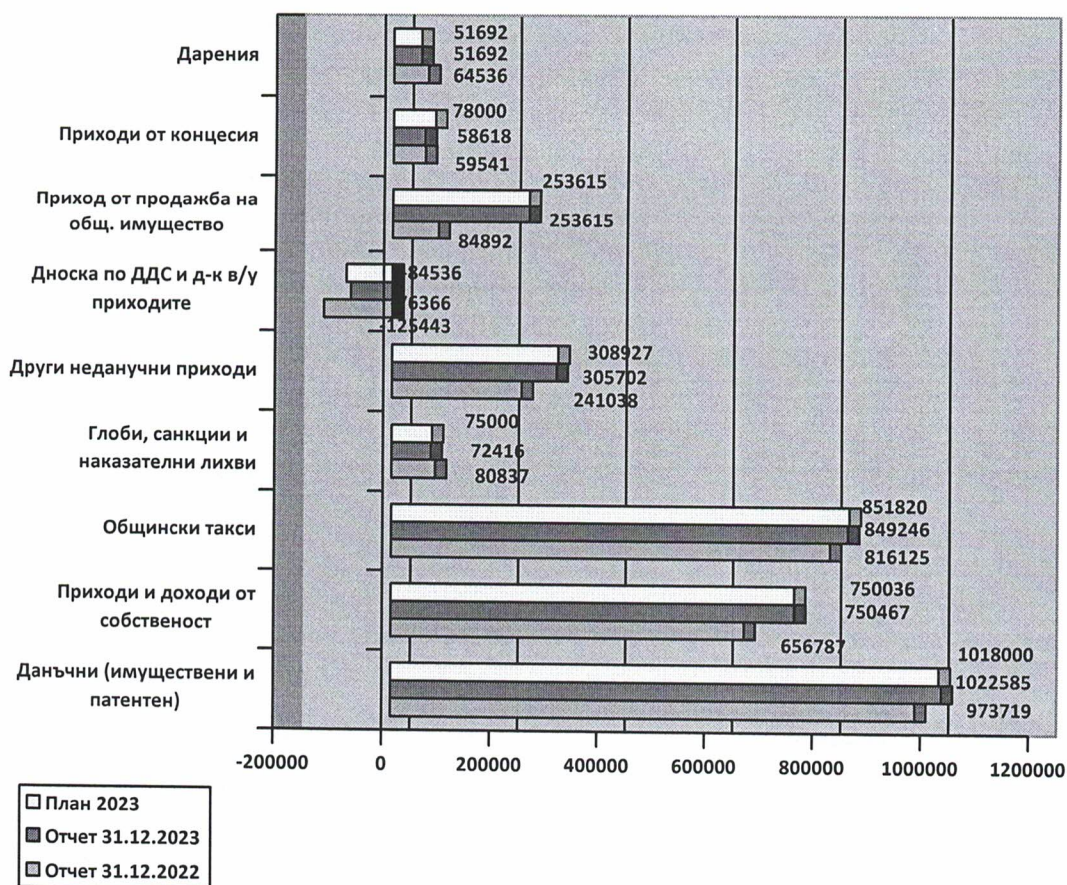
➤ Внесени ДДС и други данъци върху продажби – при план – 84 536 лева са внесени - 76 366 лева или 90,34 %.

➤ Приходи от продажба на общинско имущество – през отчетния период постъпленията са в размер на 253 615 лева.

➤ Приходи от концесии – при план 78 000 лева, постъпленията са в размер на 58 618 лева или 75,15%.

➤ Приходи от дарения – на обща стойност 51 692 лева, предоставени с изричната воля на дарители за: Общинска администрация са 34 272 лева; Археологически музей – 10 770 лева и ОУ „Св. св .Кирил и Методий“ с. Драгоево – 4 450 лева; Клуб на инвалида – 400 лева.; ЦОП и ДЦПДУТС – 1800 лева.

Изразено в графична форма е следното:



Субсидии и трансфери

Отчетени са субсидии от държавния бюджет в размер на – 13 711 019 лв., от тях: обща субсидия е 10 805 393 лева; обща изравнителна субсидия – 1 398 400 лв.; целева субсидия за капиталови разходи – 990 400 лв.; целеви трансфери от ЦБ – 556 250 лв.; възстановени трансфери за ЦБ (-) 39 424 лева.

Отчетените трансфери между бюджети е следното:

➤ Предоставени трансфери – 908 лева, в т.ч.:

✓ Община Шумен – 423 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 :

✓ 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;

✓ МОН – 315 379 лв. – Основен ремонт ОУ „Христо Ботев“ с. Златар

✓ Министерство на труда и социалната политика – 1 544 307 лв., в т.ч.:

- по програми за осигуряване на заетост – 78 015 лв.

- за предоставяне на социални услуги - 1 379 517 лв.

- проект „Красива България“ - 86 775 лв.

✓ Министерство на регионалното развитие и благоустройство – 557 225 лв. в т.ч.: 34 790 лв. съгласно споразумителен протокол с Агенция „Пътна инфраструктура“ за съвместно финансиране на поддържането на републиканските пътища в чертите на град Велики Преслав и усвоено към отчетния период 522 435 за обект „Реконструкция и рехабилитация на общински път TGV 1167 и съоръжения и принадлежности към него“

✓ Министерство на културата – 80 365 лв. съгласно договор с Археологически музей за провеждане на редовни теренни археологически проучвания и теренна консервация на обект „Аул на хан Омуртаг“ м. Хисар и финансова подкрепа по проекти: „Изработване на нов интериорен дизайн на централна експозиционна зала в АМ „Велики Преслав“ и „Съхрани историята“. Реновиране и подобряване на условията и съхранение, опазване и управление на движимите културни ценности и тяхната научна обработка“

✓ Министерство на туризма – 15 336 лв.

✓ 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 – 15 453 лв.;

✓ предоставени трансфери за съфинансиране на проекти по оперативни програми – 42 027 лв.

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

✓ получени трансфери от ПУДООС – 416 718 лв., в т.ч. за обекти „Изграждане на фитнес площадка на ул. „Камчия“ в село Миланово – 7 500 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 – 110 665 лв., за СМР на улица „Цар Калоян“ – част водопровод с. Троица – 146 429 лв., за СМР ул. „Захари Стоянов“ – 145 045 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 Селско стопанство – 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 57 341 лева.

През отчетния период са погасени 25 440 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 в размер на 13 289 лв.

II. РАЗХОДИ

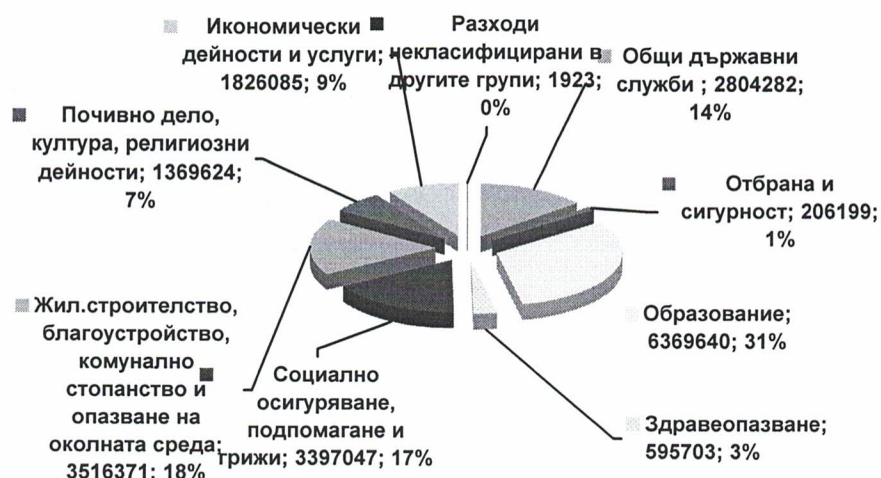
На база приходната част са извършени разходи през отчетния период в размер на 20 086 874 лв. (при 15 605 311 лева за 2022 г.) По относителен дял в общите разходи (20 086 874 лв.) “делегираните държавни разходи” (12 237 963 лв.) заемат 61 на сто, разходите за “местните дейности” (7 259 264 лева) – 36 на сто, а разходите за дофинансиране на делегираните държавните дейности (589 647 лв.) са 3 на сто.

Изпълнението на разходите по бюджета за 2023 година спрямо разчетените за годината като цяло е 86 на сто. Делегираните държавни дейности са изпълнени на 85 на сто (12 237 963 лв. при планирани 14 467 984 лв.); 89 на сто е изпълнението за общински дейности (7 259 264 лв. разходи при план от 8 178 693 лв.) и за дофинансиране на държавни дейности – 90 на сто (589 647 лв. при план 656 028 лева).

Разпределението на разходите и изпълнението в проценти към 31.12.2023 година по функции е следното:

Функция	Наименование на функции	План	Отчет	% изпълнение	% отн. дял
I	Общи държавни служби	3 030 916	2 804 282	93%	14%
II	Отбрана и сигурност	493 729	206 199	42%	1%
III	Образование	7 425 022	6 369 640	86%	31%
IV	Здравеопазване	831 881	595 703	72%	3%
V	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	4 127 703	3 397 047	83%	17%
VI	Жил. строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	3 875 370	3 516 371	91%	18%
VII	Почивно дело, култура, религиозни дейности	1 493 420	1 369 624	92%	7%
VIII	Икономически дейности и услуги	1 926 099	1 826 085	95%	9%
IX	Разходи неklasифицирани в другите функции	4 000	1 923	48%	0.1%
	Резерв	94 565		0%	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	23 302 705	20 086 874	86%	100%

Изразено в графична форма е следното:

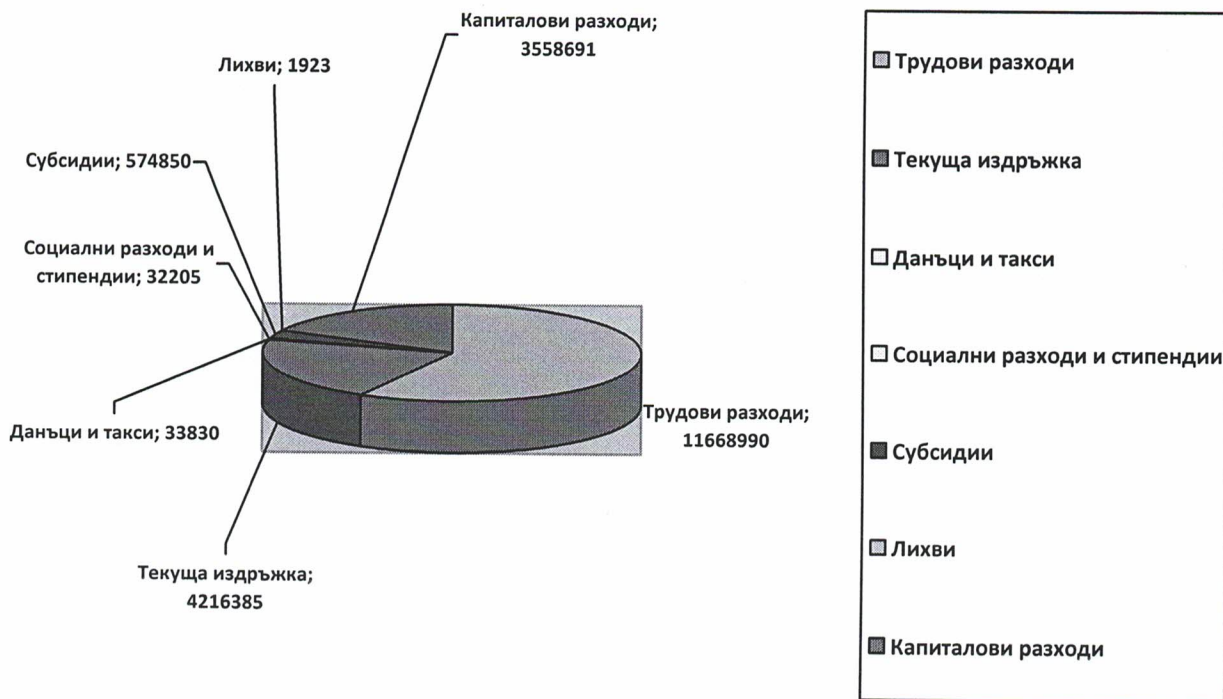


С най-голям относителен дял от общите разходи (20 086 874 лв.) са разходите за Функция „Образование” (6 369 640 лв.) - 31 на сто, следвани от разходите отчетени по Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ (3 516 371 лв.) – 18 %, Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” (3 397 047 лв.) - 17 %, Функция „Общи държавни дейности” (2 804 282 лв.) -14 %, Функция „Икономически дейности и услуги” (1 826 085 лв.) - 9 %, Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” (1 369 624 лв.) - 7 %, Функция „Здравеопазване” (595 703 лв.) - 3 %, Функция „Отбрана и сигурност” (206 199 лв.) - 1% . С най- малък относителен дял в общите разходи са тези за Функция „Разходи неklasифицирани в другите” (1 923 лв.) - 0,1 на сто.

При изразходването на средствата е спазен реда по приоритетните плащания. Касовото изпълнението на бюджета за 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 31.12.2023	% отн. дял
Трудови разходи	11 668 990	58.1 %
Текуща издръжка	4 216 385	20.99 %
Данъци и такси	33 830	0.2%
Социални разходи и стипендии	32 205	0.2%
Субсидии	574 850	2.8%
Лихви	1 923	0.0%
Капиталови разходи	3 558 691	17.71%
ОБЩО РАЗХОДИ :	20 086 874	100 %

Изразено в графична форма:



Общината приключи бюджетната 2023 година с банкова наличност на средства от 3 160 101 лева, в това число с целеви характер са 1 045 107 лева.

Държавните дейности приключиха с преходен остатък на парични средства от 2 202 510 лева, в това число с целеви характер са 617 478 лева.

Общинските дейности приключиха с налични средства в размер на 957 591 лева, в това число с целеви характер са 427 629 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 попадат 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 2023 година и същите са отчетени съгласно ЕБК, както следва:

§ 62-01 Получени трансфери за съфинансиране – 42 027 лева

§ 62-02 Предоставени трансфери (възстановени неусвоени) – 4 780 лева (отразени със знак минус);

§ 63-01 Получен трансфер между сметки на СЕС –552 111 лева;

§ 76-00 Временен безлихвен заем от бюджета по Решения на Общ. Съвет– 17 285 лева (отразени със знак минус);

§ 88-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз – 106 лева (отразени със знак минус).

Извършените разходи за 2023 година обхващат 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 Велики 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 2023 година и 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 Общински Съвет – 40 056 лева (отразени със знак минус);

§ 83-03 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз – 12 638 лв. (отразени със знак минус)

Извършените разходи за 2023 година 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 31.12.2023 г. по сметките за чужди средства общия остатък е в размер на 312 867 лева, в това число:

- внесени депозити – 14 079 лева;

- внесени гаранции - 48 020 лева;

- други средства - 250 768 лева, в т.ч.:

✓ средства за обезщетяване на собственици на земеделски земи (§4 от ЗСПЗЗ) – 29 738 лева;

✓ средства по чл.37 от ЗСПЗЗ - 181 969 лева;

✓ средства – В и К обезщетения - 39 061 лева.

V. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Извършените капиталови разходи през отчетния период на 2023 година са в размер на 3 578 952 лева, в т.ч. отчетени по бюджета са 3 558 688 лева и по КСФ са 20 264 лева.

➤ Отчетени са разходи по § 51-00 „Основен ремонт” в размер на 2 903 805 лева. Разходите са отразени по функции както следва:

Функции	Отчет
Функция 01: Общи държавни служби	12 228
Функция 03: Образование	242 510
Функция 06: Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	1 324 058
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	24 636
Функция 08: Икономически дейности и услуги	1 300 373
	2 903 805

➤ Извършените разходи по § 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи” са на обща стойност 669 150 лева. Същите са отразени по функции както следва:

Функции	Отчет
Функция 01: Общи държавни служби	165 262
Функция 03: Образование	33 361
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	425 932
Функция 07: Почивно дело, култура, религиозни дейности	35 082
Функция 08: Икономически дейности и услуги	3 490
	669 150

➤ 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 2023 година по източници на финансиране е следното:

1. Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – 1 526 729 лева ;
2. Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации - 1 058 991 лева;
3. Собствени средства, включително преходен остатък - 557 947 лева;
4. Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък- 415 021 лева;
5. Европейски средства, със съответното съфинансиране - 20 264 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 и е установено следното:

1. Просрочените вземания са на обща стойност 123 378 лева, съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 991 "Статистика за просрочени вземания" както следва:

- Сметка 9915 "Просрочени вземания от концесии и наеми" - 123 378 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 – 14 220 лева са събираеми, 31 880 лева са трудно събираеми и 77 278 лева са несъбираеми. За всички просрочени вземания са заведени изпълнителни дела и предадени на ЧСИ за продължаване на изпълнителни действия.

2. Просрочените задължения към 31.12.2023 година са в размер на 22 638 лева, съответно отразени по задбалансови сметки от подгрупа 992 „Статистика на просрочените задължения“ както следва:

- Сметка 9922 "Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции" - 21 310 лева.

- Сметка 9923 "Просрочени задължения към доставчици" – 1328 лева.

Просрочените задължения са в отчетна група „Бюджет“ и са от второстепенен разпоредител към общината – ОУ „Св.св. Кирил и Методий“ с. Драгоево.

ИНЖ. ЯНКО ЙОРДАНОВ

Кмет на община Велики Преслав

