



ДО
ВЕЛИКОТЪРНОВСКИ
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ ИНЖ. ДАНИЕЛ ДИМИТРОВ ПАНОВ - КМЕТ НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО

Относно: Информация за касовото изпълнение на бюджета на Община Велико Търново към 31.03.2022 година.

На основание чл. 21, ал.1, т.6 от ЗМСМА , предлагам Великотърновски общински съвет да вземе следното

РЕШЕНИЕ :

На основание чл. 21, ал.1, т.6 от ЗМСМА, Великотърновски общински съвет приема:

- 1. Информация за касовото изпълнение на бюджета на Община Велико Търново към 31.03.2022 година - Приложение № 1 и Приложение № 2, неразделна част от нея;
- 2. Отчет на Инвестиционната програма на Община Велико Търново към 31.03.2022 година - Приложение № 3;
- 3. Информация за Актуализиран бюджет и отчет към 31.03.2022 година по разпоредители с бюджетни кредити, съгласно чл.125, ал. 4 от ЗПФ - Приложение № 4 и Приложение №4А.
- 4. Информация за касовото изпълнение на приходите и разходите на сметките за средства от Европейския съюз и Други международни програми и проекти на Община Велико Търново към 31.03.2022 г. - Приложение №5
- 5. Отчет на средствата по разпоредители с бюджет към Община Велико Търново по ПМС №326/12.10.2021 за периода 01.01 - 31.03.22 г. - Приложение №6.

инж. Даниел Панов
Кмет на Община Велико Търново



Съгласуи
Сн. Данева Иванова
Зам. - кмет "Финанси"

М. Маринов
Директор дирекция БФ

Д. Йонкова
Директор дирекция ПООУС

Д. Данчев
Гл. счетоводител

Изготвил,
Д. Гаврашкова
гл. експерт Дирекция БФ

до: НК во БФ - во)
НК во ЧВ
НК во УТТН

13.05.22

ИНФОРМАЦИЯ

КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО КЪМ 31.03.2022 ГОДИНА

Бюджетът на Община Велико Търново за 2022 година е приет с Решение № 894 от 31.03.2022 г. по приходната и разходната част в размер на 129 511 121 лева, в това число:

- приходи и разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 77 020 881 лева;
- местни приходи и разходи за местни и дофинансирани държавни дейности в размер на 52 490 240 лв.

На основание чл. 127, ал. 2 от ЗПФ с постъпления от продажба на нефинансови активи се финансира собствено участие по Европейски проекти и Други програми в размер на 326 000 лева и погасяване на ползван кредит с „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД, с цел реализацията на проект: „Развитие на модерна образователна инфраструктура в град Велико Търново, - финансиране на собствено участие на Община Велико Търново в размер на 174 000 лева.

На основание чл. 127, ал. 3 от ЗПФ със средствата от „Специален фонд за инвестиции и дълготрайни активи“ се финансират капиталови разходи в размер на 865 440 лева в т.ч. преходен остатък от 2021 г.

Към 31.03.2022 г. са отчетени постъпления от продажба на нефинансови активи в размер на 269 619 лева.

Съгласно Решение № 894/31.03.2022 г. на Великотърновски общински съвет Инвестиционната програма на Община Велико Търново за 2022 година е в размер на 50 856 384 лева, както следва:

- 2 978 900 лева целева субсидия от РБ;
- 865 440 лева от Приватизация;
- 6 375 983 лева от собствени бюджетни средства на Община Велико Търново;
- 1 741 796 лева от Преходен остатък по Бюджета;
- 25 187 838 лева от Сметки за средства от ЕС и Други международни програми и проекти;
- 7 509 932 лева от Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ и други;
- 6 196 495 лева от Други извънбюджетни средства.

Одобрени са и предстоящи инвестиционни намерения на Община Велико Търново за 2022 година.

Отчетът на Инвестиционната програма на община Велико Търново е в размер на 793 313 лева.

На основание чл. 52, ал. 1 от ЗПФ бюджетните взаимоотношения на общинския бюджет с централния бюджет включват:

1. Трансфери за:

- а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности;
- б) местни дейности, включително обща изравнителна субсидия;
- в) целева субсидия за капиталови разходи;
- г) други целеви разходи;
- д) финансови компенсации от държавата;

Съгласно чл. 51 от ЗДБРБ за 2022 година бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Велико Търново са както следва:

- Обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности - 68 600 900 лв.;

- Обща изравнителна субсидия - 2 639 400 лв.;

- Средства за зимно поддържане и снегочистване - 487 600 лв.;

- Целева субсидия за капиталови разходи - 2 978 900 лв.

Към 31.03.2022 година постъпилите средства от централния бюджет са в размер на 19 132 949 лева.

На основание чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ общинският бюджет включва приходи от:

а) местни данъци - при условия, ред и в граници, установени със закон;

б) такси - при условия и по ред, установени със закон;

в) услуги и права, предоставяни от общината;

г) разпореждане с общинска собственост;

д) глоби и имуществени санкции;

е) лихви и неустойки;

ж) други постъпления;

з) помощи и дарения;

Съгласно Решение №894 от 31.03.2022 г. на Великотърновски общински съвет в Бюджета на Община Велико Търново за 2022 година са определени:

- Данък върху недвижимите имоти – 6 100 000 лв. През 2022 година размерите на данъка се запазват. Предприети са действия за увеличение на принудително събраните средства, както и недобори от минали години. Продължава кампанията по деклариране на сгради завършвани в груб строеж, съгласно чл. 15, ал.5 от ЗМДТ (Закон за местните данъци и такси) “Данък върху недвижимите имоти се дължи и в случаите, когато в двегодишен срок от завършването на сградата в груб строеж, съответно - в едногодишен срок от съставяне на констативен акт по чл. 176, ал. 1 от Закона за устройство на територията, сградата не е въведена в експлоатация или не е издадено разрешение за ползване.” Към 31.03.2022 г. постъпленията от този данък са в размер на 1 736 121 лева.

- Такса битови отпадъци – през 2022 година размера на приходът се очаква да бъде в рамките на 7 130 000 лв. Към 31.03.2022 г. постъпленията от таксата са в размер на 2 294 588 лева.

- Данък върху превозните средства - Размерът на данъка се определя въз основа на данни от регистъра на пътните превозни средства, поддържан от Министерството на вътрешните работи. За леки и товарни автомобили с технически допустима максимална маса не повече от 3,5 т годишният данък се състои от два компонента - имуществен и екологичен. Имущественият компонент се определя от стойността на данъка в зависимост от мощността на двигателя, коригирана с коефициент в зависимост от годината на производство на автомобила. Екологичният компонент се определя от общинския съвет в зависимост от екологичната категория на МПС-то. Очакваното изпълнение е в рамките на 4 500 000 лв. Към 31.03.2022 г. постъпленията от този данък са в размер на 1 418 502 лева.

- Данък при възмездно придобиване на имущество – при планиране на този приход се наблюдава състоянието на пазара на движими и недвижими имоти. Върху този данък Община Велико Търново няма пряко влияние и на база стратегическото местоположение очакваното изпълнение е в рамките на 4 200 000 лв. Към 31.03.2022 г. постъпленията от този данък са в размер на 1 221 142 лева.

- Окончателен годишен патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – очакваният приход е в рамките на 180 000 лв. В частта за Данък върху таксиметров превоз на пътници в очакван план - 80 000 лв., данъкът, заплащан от превозвачите ще бъде в размер на 300 лв., като държавата ще предостави финансова компенсация на общините в размер на разликата между размера на определения от Общинският съвет годишен данък върху таксиметров превоз на пътници и минималната ставка за този данък съгласно ЗМДТ, на основание чл. 107 , ал.2 от ЗДБРБ за 2022 година. Към 31.03.2022 г. постъпленията от този данък са в размер на 59 806 лева, в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 16 550 лева.

- Туристически данък - очакваният приход е в рамките на 150 000 лв. Към 31.03.2022 г. постъпленията от този данък са в размер на 27 805 лева.

Местните приходи и доходи от общинска собственост и местни такси без такса битови отпадъци се предвижда да са в размер на 6 210 625 лв. Към 31.03.2022 г. са отчетени 3 945 861 лева.

В съответствие с чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ общинският бюджет включва разходи за делегирани от държавата и за местни дейности, както и във функционален разрез съгласно единната бюджетна класификация, за:

- а) персонал;
- б) издръжка;
- в) лихви;
- г) помощи и обезщетения за домакинства;
- д) текущи субсидии;
- е) капиталови разходи.

Бюджетите за делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по-ниски от определените в чл. 52 от ЗДБРБ за 2022 средства.

Съгласно чл.71 от Закона за публичните финанси, стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели за 2022 г. са определени с Решение на Министерски съвет № 50 от 03.02.2022 година.

На основание чл. 56 от Закона за публичните финанси, Бюджетът на Община Велико Търново е изменян съгласно писма на Министерство на финансите както следва:

С писмо № ФО-5/31.03.2022 година на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи в размер на 13 522 лева. Средствата са целеви, за аванс в размер на 50 на сто от одобрения съгласно Приложение № 4 към чл. 15, ал. 1 от ПМС № 31/2022 г. допълнителен трансфер по бюджета на общината за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2022 г. в планински и малки селища с население до 500 жители (без курортите). Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново във функция VIII „Икономически дейности и услуги“, делегирана от държавата дейност 898 „Други дейности по икономиката“.

С писмо № ДПРС–1/25.03.2022 г. на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получените трансфери за други целеви разходи в размер на 368 239 лева, както следва: 86 324 лв. за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони; компенсация за транспорт за деца и ученици – 69 861 лв.; компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт – 158 505 лв.; компенсация за превоз на служители, ползващи право на безплатно пътуване при изпълнение на служебните си задължения – 53 549 лева.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” е отразен трансфера от Централна изборителна комисия в размер на 3 906 лв. Средствата са предназначени за възнаграждения на членовете на ОИК.

В §§ 61-01 “Получени трансфери“ е отразен трансфера получен от общините Елена, Златарица, Горна Оряховица и Стражица в размер на 910 лв. Средствата представляват отчисления по чл. 60 от Закона за управление на отпадъците.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” е отразен трансфера получен от Министерство на труда и социалната политика в размер на 745 276 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалните услуги „Обществена трапезария“, „Лична помощ“ и „Приемна грижа“.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” са отразени трансфери по проекти на училища за провеждане на олимпиади и командировки в размер на 18 893 лева ;

В §§ 61-02 „Предоставени трансфери” е отразен предоставен трансфер на Министерство на здравеопазването за Държавна психиатрична болница, с. Церова Кория за осъществяване на дейността на Център за настаняване от семеен тип за лица с психични разстройства, с. Церова кория в размер на /-/ -66 066 лева.

В §§ 61-05 “Получени трансфери от МТСП” е отразен трансфера предоставен във връзка с “Програмата за осигуряване на заетост” в размер 4 934 лева. Трансферът е отразен към приходите за делегираните от държавата дейности, а по разхода във функция 5 “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, дейност 532 “Програми за временна заетост”.

В §§ 62-02 “Трансфери между бюджети и Сметки за средствата от ЕС” са отразени трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки в размер на /-/ 134 922 лева, които представляват предоставени средства от бюджета за собствено участие по проекти, реализирани от Община Велико Търново.

В §§ 64-01 Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма са отразени получени трансфери от ПУДООС в размер на 17 477 лева по проекти в детски градини и населени места на територията на Община Велико Търново.

В §§ 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” /нето/ е отразен такъв в размер на /нето/ /+/ 1 145 047 лева. Средствата са временни безлихвени заеми - получени и предоставени /нетна стойност/, съгласно указанията на ДДС №7/04.04.2008 г., за авансово съфинансиране на проекти по Оперативни програми.

На основание чл. 56 от Закона за публичните финанси с получените трансфери е извършена служебна актуализация на бюджета.

С извършените промени, размерът на Бюджета на Община Велико Търново е достигнал 130 656 999 лева.

Бюджетът е разпределен и изпълняван по функции и дейности съгласно приоритетите, определени с Решение №894/31.03.2022 година на Великотърновски общински съвет.

Разпределението на бюджета и изпълнението на разходната му част е както следва:

I. Делегирани от държавата дейности:

МЕРОПРИЯТИЯ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.03.2022	Относителен дял %
1.Общи държавни служби	6 156 640	1 374 659	9,52
2.Отбрана и сигурност	623 215	52 030	0,36
3.Образование	46 191 441	7 572 379	52,46
4.Здравеопазване	5 555 659	997 551	6,91
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	12 231 299	3 223 446	22,33
7.Поч.дело, култ.и рел.дело	5 153 650	921 018	6,38
8.Икономически дейности и услуги	212 265	166 913	1,16
Основен ремонт на ДМА	1 510 953	15 593	0,11
Придобиване ДМА	519 167	109 770	0,76
Придобиване НДА	2 470	359	0,01
Всичко:	78 156 759	14 433 718	100,00

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Велико Търново към 31.03.2022 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ - 52,46 %, следван от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 22,23 % и Функция „Общи държавни служби“ – 9,52 %.

II. Местни дейности и Делегирани от държавата дейности, дофинансирани с приходи от общински характер, дарения и други:

МЕРОПРИЯТИЯ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.03.2022	Относителен дял %
1.Общи държавни служби	4 317 004	721 986	9,85
2.Отбрана и сигурност	156 251	4 505	0,06
3.Образование	1 763 519	690 778	9,43
4.Здравеопазване	467 398	235 421	3,21
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	2 534 039	520 749	7,11
6.Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	17 827 649	3 049 770	41,63
7.Поч.дело, култ.и рел.дело	5 046 830	624 789	8,53
8.Икономически дейности и услуги	3 782 798	666 456	9,10
9.Разходи, неклассифицирани в други функции	198 100	4 182	0,06
Основен ремонт на ДМА	9 633 899	753 904	10,29
Придобиване ДМА	6 009 484	49 229	0,67
Придобиване НДА	19 020	0	0,00
Придобиване на земя	104 500	4 500	0,06
Резерв за непредвидени и неотложни разходи	639 749	0	0,00
Всичко:	52 500 240	7 326 269	100,00

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Велико Търново към 31.12.2021 г. за Местни дейности и Делегирани от държавата дейности, дофинансирани с приходи от общински характер е Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“- 34,45 %, следван от Функция „Общи държавни служби“ -15,39 % и Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 9,81 %.

Най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Община Велико Търново за делегираните от държавата дейности имат разходите за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 74,54 %, за издръжка са 18,19 % и т.н.

Най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Община Велико Търново за местните и дофинансираните дейности имат разходите за издръжка – 59,28 %, за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 28,99 % и т.н.

Просрочените задължения на Община Велико Търново към 31.03.2022 г. са в размер на 2 887 022 лв. Увеличението на просрочените задължения спрямо същия период на миналата година се дължи на спазване на ограниченията по чл. 98 от Закона за публичните финанси. Просрочените вземания на Община Велико Търново към 31.03.2022 г. са в размер на 387 032 лева.

Началните салда по сметките за средства от ЕС са в размер на 388 466 лв. Приходите към 31.03.2022 г. са в размер на 2 642 710 лева, а разходите са в размер на 614 015 лева. Остатъкът на Сметките за средства от ЕС към 31.03.2021 г. е в размер на 2 417 161 лева.



Инж. Д. Панов
Кмет на Община Велико Търново

Съгласувана,
Сн. Данева – Иванова
Зам.кмет "Финанси"

М. Маринов
Директор дирекция "Бюджет и финанси"

Д. Данчева
Главен счетоводител

Изготвил
Д. Гавраилска
Гл. експерт Дирекция БФ