

ДО  
ВЕЛИКОТЪРНОВСКИ  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

ВЕЛИКОТЪРНОВСКИ  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
РЕГИСТРАЦИОНЕН ИНДЕКС И Д.Т.  
Вх/№ 3353/26.10.2023г.

ОБЩИНА В. ТЪРНОВО  
ПОЩ. КОД 5000  
РЕГИСТРАЦИОНЕН ИНДЕКС И Д.Т.  
09-00-842/26.10.2023г.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

**ОТ КОМЕТА НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО**

Относно: Информация за касовото изпълнение на бюджета на Община Велико Търново към 30.09.2023 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:

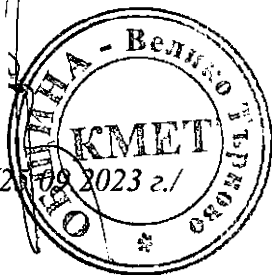
1. Информация за касовото изпълнение на бюджета на Община Велико Търново към 30.09.2023 година - Приложение № 1 и Приложение № 2, неразделна част от нея;
2. Отчет на Инвестиционната програма на Община Велико Търново към 30.09.2023 година - Приложение № 3;
3. Информация за Отчет към 30.09.2023 година по разпоредители с бюджетни кредити - 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 30.09.2023 г. - Приложение №5.

За Кмет:

**Сн. Данева - Иванова**

Зам. - кмет "Финанси"

/Съгл. Заповед №РД22-1875/26.09.2023 г./



Съгласувал:

**М. Маринов**

Директор дирекция "Бюджет и финанси"

**Д. Йонкова**

Директор дирекция ПОУС

**Д. Данчева**

Главен счетоводител

Изготвил,

**З. Попгеоргиева** ст. експерт дирекция БФ

до ПК по БФ - 602  
ПК по ИВ  
ПК по УТТН

16.11.23

## ИНФОРМАЦИЯ

### КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО КЪМ 30.09.2023 ГОДИНА

Бюджетът на Община Велико Търново за 2023 година е приет с Решение № 1463 от 17.08.2023г. по приходната и разходната част в размер на 155 494 941 лева, в това число:

- приходи и разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 96 834 567 лева., в т.ч.: текущи разходи в размер на 94 059 612 лева, капиталови разходи – 4 774 955 лева;

- местни приходи и разходи за местни и дофинансирани държавни дейности в размер на 58 660 374 лв., в т.ч.: текущи разходи 43 011 147 лева, капиталови разходи – 15 649 227 лева .

На основание чл. 127, ал. 2 и ал. 3 от ЗПФ с паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи в размер на 2 374 000 лева в т.ч. преходен остатък от 2022 г. – 1 774 000 лева се-финансират:

- Собствено участие по Европейски проекти и Други програми – 2 215 846 лева;

- Погасяване на ползван кредит от „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 – 98 762 лева.

- Погасяване на ползван кредит от “Банка ДСК” АД и „Регионален фонд за градско развитие” АД, с цел реализацията на проект: „Разширение на Мултимедиен посетителски център “Царевград Търнов“ - финансиране на собствено участие на Община Велико Търново – 59 392 лева.

Паричните постъпления от фонд Приватизация, в т.ч. преходен остатък от 2022 г. се разходват за капиталови разходи в размер на 974 781 лева.

Съгласно Решение № 1463/17.08.2023 г. на Великотърновски общински съвет Инвестиционната програма на Община Велико Търново за 2023 година е в размер на 61 578 012 лева, както следва:

- 4 329 200 лева целева субсидия от РБ;

- 974 781 лева от Приватизация;

- 4 644 290 лева от собствени бюджетни средства на Община Велико Търново;

- 1 941 113 лева от Преходен остатък по Бюджета;

- 23 958 608 лева от Сметки за средства от ЕС и Други международни програми и проекти;

- 7 970 392 лева от Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ и други;

- 17 698 960 лева от Други извънбюджетни средства;

- 60 668 лева от Трансфери между бюджета и ЦБ и други.

Одобрени са и предстоящи инвестиционни намерения на Община Велико Търново за 2023 година.

Към 30.09.2023 година уточнения план на Инвестиционната програма на Община Велико Търново за 2023 година е достигнал 61 853 178 лева.

Отчетът на Инвестиционната програма на община Велико Търново към 30.09.2023 г. е в размер на 14 926 059 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 2023 година бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Велико Търново са както следва:

- Обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 85 666 981 лв.;
- Обща изравнителна субсидия - 2 640 200 лв.;
- Средства за зимно поддържане и снегочистване - 486 200 лв.;
- Целева субсидия за капиталови разходи - 4 329 200 лв.;
- Други целеви разходи за местни дейности – 771 300 лв.

Към 30.09.2023 година уточнения план на трансферите от ЦБ е достигнал 96 540 594 лева, а постъпилите средства от централния бюджет са в размер на 71 080 923 лева.

Към 30.09.2023 година постъпилите средства от централния бюджет са в размер на 71 090 829 лева, в т.ч.:

- а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности - 64 987 779 лв.;
- б) обща изравнителна субсидия – 2 595 645 лв., в т.ч. 395 825 лв. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;
- в) други целеви разходи – 3 507 405 лева, в т.ч.:
- за Реконструкция на сграда ПМГ „Васил Друмев“, гр. В. Търново за осигуряване на едноменен режим на обучение – 67 292 лв.;
- за „Изграждане на детска градина в кв. „Картала“, гр. В. Търново – 32 400 лв.;
- за подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 април 2023 г. – 514 889 лв.;
- за подготовката и произвеждането на изборите за кметове и общински съветници 2023 г. – 1 260 213 лв.;
- за компенсирането на МРЗ – 308 520 лв.;
- за доставка на хляб и основни хранителни продукти – 13 522 лв.;
- за субсидии за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии и линии във вътрешноградския транспорт – 609 779 лв.;
- компенсации за транспорт за деца и ученици – 163 309 лв.;
- компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт – 537 481 лв.

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;

Данък върху недвижимите имоти – към 30.09.2023 г. постъпленията от този данък са в размер на 5 241 331 лева.

Такса битови отпадъци – към 30.09.2023 г. постъпленията от таксата са в размер на 7 744 168 лева.

Данък върху превозните средства - към 30.09.2023 г. постъпленията от този данък са в размер на 4 176 227 лева.

Данък при възмездно придобиване на имущество – при планиране на този приход се наблюдава състоянието на пазара на движими и недвижими имоти. Към 30.09.2023 г. постъпленията от този данък са в размер на 4 067 060 лева.

Окончателен годишен патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – към 30.09.2023 г. постъпленията от този данък са в размер на 175 858 лева, в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 90 475 лева.

Туристически данък - към 30.09.2023 г. постъпленията от този данък са в размер на 145 291 лева.

Постъпленията от местни приходи и доходи от общинска собственост и местни такси без такса битови отпадъци към 30.09.2023 г. са в размер на 7 812 220 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.

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-16/07.09.2023 година на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи /§§31-18/ 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. 2, т.1 и ал.6 от ПМС № 108/2023 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 2023 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“, група Е “Други дейности по икономиката”, делегирана от държавата дейност 898 „Други дейности по икономиката“.

С писмо № ФО-18/25.09.2023 година на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи /§§31-18/ в размер на 1 260 213 лева. Средствата са за организационно-техническа подготовка на изборите по пореден №3 от план-сметката за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на първи и втори тур на изборите за общински съветници и за кметове през 2023г., съгласно ПМС №128/2023г. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново във функция “Общи държавни служби“, група А “Изпълнителни и законодателни органи“, в дейност 117 “Държавни и общински служби и дейности по изборите“.

С писмо № ФО-19/25.09.2023 година на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи /§§31-18/ в размер на 514 889 лева. Средствата са за организационно-техническа подготовка на изборите по пореден №3 от план-сметката за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 02.04.2023г., вкл. за възстановяване на действително извършените разходи от общините за изплащане на възнагражденията, в т.ч. и осигурителни вноски на членовете на СИК/ПСИК, в изпълнение на чл. 4, ал. 2, т. 2 от ПМС № 118/2023г. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново във функция “Общи държавни служби“, група А “Изпълнителни и законодателни органи“, в дейност 117 “Държавни и общински служби и дейности по изборите“.

С писмо № ФО-20/25.09.2023 година на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи /§§31-18/ в размер на 99 692 лева. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по Програмата за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020-2022г. в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т. 1 от ПМС № 137/2023г. Съгласно чл. 56 от ЗПФ бюджетните взаимоотношения се считат за изменени от датата на писмото, без да е необходимо решение на общинския съвет. На основание чл. 124, ал. 4 от ЗПФ кметът на общината извършва промяна в увеличение на разходите по бюджета на общината, като средствата от целевия трансфер са отразени по съответната функция, параграф и подпараграфи, съгласно ЕБК за 2023г.

С писмо № ФО-23/27.09.2023 година на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи /§§31-18/ в размер на 811 лева. Средствата са за изплащане на действително извършени пътни разходи на правоимащи болни за първото шестмесечие на 2023 г., на основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ и в изпълнение на чл. 19 от ПМС 108/09.08.2023г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023 г. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново във функция IV “Здравеопазване“, в съответната делегирана от държавата дейност и разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2023 г.

С писмо № ФО-24/27.09.2023 година на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи /§§31-18/ в размер на 20 043 лева. Средствата са за изплащане от държавата на присъдена издръжка за първото шестмесечие на 2023 г., на основание

разпоредбите на чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 22 от ПМС 108/09.08.2023г., за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023г., съгласно писмо № ФО-15/24.08.2023г. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново във функция V“Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, група В “Програми, дейности и служби по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, в дейност 589 “Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, разходен §§ 42-19 “Други текущи трансфери за домакинствата.

С Писмо № ФО-26/29.09.2023 година на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ за 2023 г., в т.ч. обща субсидия и други трансфери за държавни дейности /§§31-11/ в размер на 737 543 лева. Средствата са за финансово осигуряване на дейности в областта на предучилищното и училищно образование, в областта на висшето образование и науката, съгласно чл. 1, ал.1, т. 2, 3 и 4 от ПМС 137/08.09.2023 г. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново за 2023 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция “Образование“.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” е отразен трансфера от Централна избирателна комисия в размер на 178 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 5 037 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 3 113 339 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалните услуги „Обществена трапезария“, „Лична помощ“ и „Приемна грижа“.

В §§ 61-01 „Получени трансфери“ е отразен трансфера от фонд „Социална закрила“ към МТСП за закупуване на лек автомобил за домашен социален патронаж в размер на 30 692 лв.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” е отразен трансфера получен от Министерство на труда и социалната политика в размер на 11 040 лв. Средствата са целеви за адаптиране на санитарен възел РБ “П.Р.Славейков“ - филиал Бузлуджа.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” са отразени трансфери от МОН по проекти на училища за провеждане на олимпиади и командировки в размер на 159 128 лева ;

В §§ 61-01 “Получени трансфери” е отразен трансфера получен от Министерство на културата за РБ „П.Р.Славейков“ за проект „Фоайе на книгата“ в размер на 6 700 лв.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” е отразен възстановен трансфер, получен от Министерство на културата през 2022г. от ХГ „Борис Денев“ в размер на +/- 3 641 лв.,

което представлява неизползвани средства от целева и структурна подкрепа от МК за реализиране на проект „Културно развитие в достъпна среда“ .

В §§ 61-01 „Получени трансфери“ е отразен трансфера получен от Министерство на културата за РИМ „Помощ за книгата“ в размер на 4 928 лв.

В §§ 61-01 „Получени трансфери“ е отразен трансфера получен от Министерство на културата за РИМ редовни теренни археологически проучвания и теренна консевация на обект: манастир „Успение Богородично“, ранновизантийска базилика и тракийски некропол в квартал „Френк хисар“ в размер на 52 020 лв.

В §§ 61-01 „Получени трансфери“ е отразен трансфера получен от Министерство на културата за РБ „Повишаване капацитета на обществените библиотеки във Великотърновски регион чрез експертно-консултантска дейност на РБ „Петко Р. Славейков“ в размер на 8 400 лв.

В §§ 61-01 „Получени трансфери“ е отразен трансфера получен от Министерство на културата за РИМ Археологически разкопки в с. Никюп „НИКОПОЛИС АД ИСТРУМ“ в размер на 17 267 лв.

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 /-/ 218 232 лева.

В §§ 61-02 „Предоставени трансфери“ е отразен предоставен трансфер от Община В. Търново на МДТ „К. Кисимов“ в размер на /-/ 64 800 лв.

В §§ 61-02 „Предоставени трансфери“ е отразен предоставен трансфер от Община В. Търново на държавни училища за компенсации за транспорт на ученици в размер на /-/ 53 095 лв. Средствата са получени от Министерство на финансите като целеви трансфер.

В §§ 61-02 „Предоставени трансфери“ е отразен предоставен трансфер от Община В. Търново на ПГТ „Д-р Васил Берон“ за финансово подпомагане на ученик в размер на /-/ 2 000 лв.

В §§ 61-02 „Предоставени трансфери“ е отразен предоставен трансфер от Община В. Търново на Държавни училища за подготовката и произвеждане на изборите за народни представители в размер на /-/ 3 005 лв.

В §§ 61-05 „Получени трансфери от МТСП“ е отразен трансфера предоставен във връзка с „Програмата за осигуряване на заетост“ в размер 14 651 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 /-/ 3 083 197 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 56 154 лева по проекти в образователни институции 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/ /-/ 2 910 790 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 160 049 113 лв.

Бюджетът е разпределен и изпълняван по функции и дейности съгласно приоритетите, определени с Решение № 1463 от 17.08.2023г. на Великотърновски общински съвет.

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

I. Делегирани от държавата дейности:

<b>ФУНКЦИИ</b>	<b>Отчет към 30.09.2023</b>	<b>Относителен дял %</b>
1.Общи държавни служби	3 693 178	5,93
2.Отбрана и сигурност	207 487	0,33
3.Образование	35 624 108	57,20
4.Здравеопазване	4 454 304	7,15
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	11 703 690	18,79
7.Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	4 247 308	6,82
8.Икономически дейности и услуги	1 024 856	1,65
Основен ремонт на ДМА	821 412	1,32
Придобиване ДМА	497 193	0,80
Придобиване НДА	2 356	0,01
<b>Всичко:</b>	<b>62 275 892</b>	<b>100,00</b>



С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Велико Търново към 30.09.2023 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ - 57,20%, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 18,79% и Функция „Здравеопазване“ – 7,15%.

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

<b>ФУНКЦИИ</b>	<b>Отчет към 30.09.2023</b>	<b>Относителен дял %</b>
1.Общи държавни служби	5 122 595	15,39
2.Отбрана и сигурност	59 209	0,18
3.Образование	514 002	1,55
4.Здравеопазване	130 822	0,39
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 762 632	5,30
6.Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	13 070 280	39,27
7.Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	4 323 376	12,99
8.Икономически дейности и услуги	2 632 570	7,91
9.Разходи, неклассифицирани в други функции	51 146	0,15
Основен ремонт на ДМА	3 019 364	9,07
Придобиване ДМА	2 579 943	7,75
Придобиване НДА	14 400	0,04
Придобиване на земя	4 800	0,01
<b>Всичко:</b>	<b>33 285 139</b>	<b>100,00</b>

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Велико Търново към 30.09.2023 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности е Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ - 39,27%, следвана от Функция „Общи държавни служби“ – 15,39% и Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – 12,99%.

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 – 75,54 %, за издръжка са 12,75 % 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 – 50,15%, за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 29,28 % и т.н.

Просрочените задължения на Община Велико Търново към 30.09.2023 г. са в размер на 1 091 849 лв. Просрочените вземания на Община Велико Търново към 30.09.2023 г. са в размер на 279 821 лева.

Салдата по бюджетните сметки на Община Велико Търново към 30.09.2023 г. са в размер на 32 254 110 лева, по сметките за средства от ЕС са в размер на 309 487 лв. и по сметките за чужди средства 2 519 190 лв.

За кмет,

**Сн. Данева – Иванова**

Зам.кмет "Финанси"

/Съгл. Заповед №РД22-1875/25.09.2023 г./



Съгласували,

**М.Маринов**

Директор дирекция "Бюджет и финанси"

**Д. Данчева**

Главен счетоводител

Изготвил:

**З. Попгеоргиева**

Ст. експерт Дирекция БФ