

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**  
**КЪМ ПРОМЕНИТЕ ПО БЮДЖЕТА**  
**КЪМ 31.12.2023 година**

Относно: Промени по бюджета

Предлаганите промени са във връзка с чл. 124, ал. 2 от Закона за публичните финанси.

Настоящите промени по бюджета са във връзка с достигнатите реални приходи и разходи по Отчета на Община Велико Търново към 31.12.2023 г. и Отчета за касовото изпълнение на бюджета на Община Велико Търново към 31.12.2023 г.

Промените в Държавните приходи са във връзка с:

- реализирани собствени приходи в училища и детски градини - /+/ 18 404 лв.

- получени трансфери за други целеви разходи с писмо ФО-71/18.12.2023 г. на Министерството на финансите в размер на 200 000 лв. Средствата са за изграждане на многофункционални спортни игрища - футбол, хандбал, баскетбол към СУ "Е. Станев", гр. В. Търново - ново строителство, съгласно чл. 1, ал. 2, т. 2 от ПМС 300/13.12.2023 г.

- получени/възстановени трансфери от Министерства и ведомства, получени/възстановени вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител - /+/ 43 111 лв.

Промените в Местните приходи са във връзка с:

- достигнатото изпълнение на Данъчните и Неданъчните приходи по бюджета на Общината - /-/ 713 983 лв.;

- получени трансфери за други целеви разходи от Централния бюджет в общ размер /+/ 134 859 лв., като с писмо ФО-64/18.12.2023 г. на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ за компенсация на намалението в приходите от данък върху таксиметров превоз на пътници в размер на 91 433 лв. и с писмо ФО-70/18.12.2023 г. на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ в размер на 43 426 лв. за финансово осигуряване на дейности по Програмата за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища;

- получени/предоставени трансфери в размер на /+/ 9 569 595 лв., като нереализираното собствено участие на Община Велико Търново по проекти със средства от Европейския съюз е в размер на /+/ 8 561 243 лв., а получените трансфери от ПУДООС в размер на /+/ 1 008 352 лв.

- предоставени временни безлихвени заеми от бюджета по проекти по Сметки на Европейския съюз /нето/ - /-/13 050 665 лв.;

- приравняване на плана с отчета на заемите от банки и други лица в страната - нето (+/-), събраните средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - нето (+/-), друго финансиране - нето(+/-), депозитите и средствата по бюджетни сметки /нето/в размер на /-/ 9 865 222 лв.

Промените по Бюджета в разходната част в Делегираните от държавата дейности са следствие от:

- Във Функция 1 Общи държавни служби - компенсирани промени в системата на първостепенния разпоредител поради неусвоени средства по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет към Община Велико Търново;

- Във Функция 2 Отбрана и сигурност - компенсирани промени в системата на първостепенния разпоредител поради неусвоени средства по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет към Община Велико Търново;

- Във Функция 3 Образование - реализирани приходи в училища, получени трансфери от МОН и от МФ за целеви разходи в размер на 227 968 лв.;

- Във Функция 5 Социално осигуряване, подпомагане и грижи – неусвоени средства от външен доставчик Държавна психиатрична болница - с. Церова кория, които са възстановени по разходни параграфи в размер на 39 876 лв.;

- Във Функция 7 Почивно дело, култура, религиозни дейности – средства от планирани, но нереализирани разходи с източник на финансиране трансфер от Министерство на културата.

Промените по Бюджета на Община Велико Търново в Разходната част в Държавни дейности, дофинансирани с общински приходи по функции и групи в размер на /-/ 1 405 459 лв. е следствие от приравняване на плана бюджета към реалното изпълнение на бюджета към 31.12.2023 г.

Промените по Бюджета на Община Велико Търново в Разходната част за местни дейности по функции и групи в размер на /-/12 519 957 лв. е в резултат от приравняване на плана на бюджета към реалното изпълнение на бюджета към 31.12.2023 г.

Промените по Инвестиционната програма са във връзка с приключването на завършените и въведените в експлоатация обекти, както и отразяват изпълнението на обекти към 31.12.2023 г. по договорите, които обхващат повече от един строителен сезон, като целевите преходни остатъци са отразени като реализиран преходен остатък в края на периода.

Във връзка с Раздел V, т. 39.2 от ДДС № 08/21.12.2023 година, относно реда и сроковете за изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2023 година, крайният срок за окончателно зареждане на уточнените годишни отчети на общините е 22.02.2024 г. В случай на констатирани неравнения, които водят до промяна на показателите по Уточнения бюджет към 1.12.2023 г., Кмета на Община Велико Търново ще отрази промените в предложението за Промени по бюджета към 31.12.2023 година, като информира Великотърновски общински съвет за корекциите.

**ВЕНЦИСЛАВ СПИРДОНОВ**  
**ПРЕДСЕДАТЕЛ**  
**ОБЩИНСКИ СЪВЕТ**