


Р/№ 588/15.05.2024

ДО  
ВЕЛИКОТЪРНОВСКИ  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

№ ПК № Бф - б.д  
ПК № ИВ  
ПК № УТМ

	<b>ОБЩИНА В.ТЪРНОВО</b> ПОЩ. КОД 5000
	РЕГИСТРАЦИОНЕН ИНДЕКС И ДАТА 09-00-092/15.05.2024

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

**ОТ КМЕТА НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО**

15.05.24

**Относно:** Информация за касовото изпълнение на бюджета на Община Велико Търново към 31.03.2024 година.

На основание чл. 21, ал.1, т.6 от Закон за местното самоуправление и местната администрация /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 31.03.2024 година - Приложение № 1 и Приложение № 2, неразделна част от нея;
2. Отчет на Инвестиционната програма на Община Велико Търново към 31.03.2024 година - Приложение № 3;
3. Информация за Актуализиран бюджет и Отчет към 31.03.2024 година по разпоредители с бюджет, съгласно чл. 125, ал. 4 от Закон за Публичните Финанси - 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 31.03.2024 г. - Приложение №5.

**инж. Даниел Панов**  
Кмет на Община  
Велико Търново



Съгласувал,  
**Сн. Данева - Иванова**  
Зам. - кмет "Финанси"

**М. Маринов**  
Директор дирекция БФ

**Д. Йонкова**  
Директор дирекция ПОУС

**Д. Данчева**  
Гл. счетоводител

Изготвил,  
**З. Попгеоргиева,**  
ст. експерт Дирекция БФ

## ИНФОРМАЦИЯ

### КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО КЪМ 31.03.2024 ГОДИНА

Бюджетът на Община Велико Търново за 2024 година е приет с Решение № 97 от 29.02.2024г. по приходната и разходната част в размер на 170 789 519 лева, в това число:

- приходи и разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 113 516 899 лева., в т.ч.: текущи разходи в размер на 110 694 168 лева, капиталови разходи – 2 822 731 лева;

- местни приходи и разходи за местни и дофинансирани държавни дейности в размер на 57 272 620 лв., в т.ч.: текущи разходи 44 447 291 лева, капиталови разходи – 12 825 329 лева .

На основание чл. 127, ал. 2 и ал. 3 от ЗПФ с паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи през 2024 г. в размер на 800 000 лева се финансират изграждането, основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура.

Паричните постъпления от фонд Приватизация през 2024 г. в размер на 110 000 лева се разходват за капиталови разходи.

Съгласно Решение № 97/29.02.2024 г. на Великотърновски общински съвет Инвестиционната програма на Община Велико Търново за 2024 година е в размер на 55 288 017 лева, както следва:

- 4 128 600 лева целева субсидия от РБ;
- 406 823 лева от Приватизация;
- 5 696 485 лева от собствени бюджетни средства на Община Велико Търново;
- 1 991 030 лева от Преходен остатък по Бюджета;
- 2 347 825 лева от Сметки за средства от ЕС и Други международни програми и проекти;
- 7 015 456 лева от Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ и други;
- 33 163 532 лева от Други извънбюджетни средства;
- 538 266 лева от Трансфери между бюджета и ЦБ и други.

Към 31.03.2024 година уточнения план на Инвестиционната програма на Община Велико Търново за 2024 година е достигнал 55 663 046 лева.

Отчетът на Инвестиционната програма на община Велико Търново към 31.03.2024 г. е в размер на 5 720 282 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. 53 от ЗДБРБ за 2024 година бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Велико Търново са както следва:

- Обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 100 578 013 лв.;

- Обща изравнителна субсидия – 2 646 800 лв.;

- Средства за зимно поддържане и снегопочистване – 481 400 лв.;

- Целева субсидия за капиталови разходи - 4 128 600 лв.;

- Други целеви разходи за местни дейности – 925 500 лв.

Към 31.03.2024 година уточнения план на трансферите от ЦБ е достигнал 110 861 266 лева.

Към 31.03.2024 година постъпилите средства от централния бюджет са в размер на 33 561 850 лева, в т.ч.:

а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности - 31 519 255 лева;

б) обща изравнителна субсидия – 1 684 450 лв., в т.ч. 361 050 лв. за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища;

в) други целеви разходи – 358 145 лева, в т.ч.:

- за компенсирането на МРЗ – 231 375 лв.;

- за доставка на хляб и основни хранителни продукти – 3 865 лв.;

- за възнаграждения и осигурителни вноски за служителите в областните информационни центрове – 36 470 лв.;

- компенсации за транспорт за деца и ученици – 82 902 лв.;

- компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт – 3 533 лв.

г) възстановени на централния бюджет неусвоени средства - /-/ 34 095 лв., както следва:

- /-/ 33 924 лв. неусвоени средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници и за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони транспортна субсидия за 2023 г.;

- /-/ 171 лв. неусвоени средства от допълнителни трансфери по бюджетите на общините за покриване на част от транспортните разходи, извършвани от общини 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).

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 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 1 962 714 лева.

Такса битови отпадъци – към 31.03.2024 г. постъпленията от таксата са в размер на 3 132 243 лева.

Данък върху превозните средства - към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 1 998 418 лева.

Данък при възмездно придобиване на имущество – при планиране на този приход се наблюдава състоянието на пазара на движими и недвижими имоти. Към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 1 382 260 лева.

Окончателен годишен патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 75 508 лева, в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 45 258 лева.

Туристически данък - към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 38 675 лева.

Постъпленията от местни приходи и доходи от общинска собственост и местни такси без такса битови отпадъци към 31.03.2024 г. са в размер на 1 707 949 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-7/20.02.2024 г. на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи /§§31-18/ в размер на 13522 лв. Средствата са целеви, за аванс в размер на 50 на сто от одобрения съгласно Приложение №4 към чл. 18, ал. 1 от ПМС № 13/29.01.2024 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 2024 г. в планински и малки селища с население до 500 жители (без курортите). Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново за 2024 г. по съответните разходни параграфи във функция VIII “Икономически дейности и услуги“, група Е “Други дейности по икономиката“, дейност 898 “Други дейности по икономиката“.

С писмо № ФО-12/11.03.2024 г. на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ, в т.ч. обща субсидия и други трансфери за държавни дейности /§§31-11/ в размер на 1 097 651 лв. Средствата са за закупуване на познавателни книжки, учебници, електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от I до XII клас включително, в общинските детски градини и училища за 2024 г. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново за 2024 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция “Образование“.

С писмо № ФО-13/11.02.2024 г. на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ, в т.ч. обща субсидия и други трансфери за държавни дейности /§§31-11/ в размер на 248 200 лв. Средствата са за възнаграждения и осигурителни вноски на кметски наместници през 2024 г. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново за 2024 г. във функция I. “Общи държавни служби“, група А. “Изпълнителни и законодателни органи“, дейност “Общинска администрация“ по съответните разходни параграфи.

С писмо № ФО-14/15.03.2024 г. на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§§31-28/ в размер на 705 110 лв. Средствата са целеви за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници и за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони за първо тримесечие на 2024 г. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново за 2024 г. в съответните функции и делегирани от държавата дейности, съгласно Единната бюджетна класификация за 2024 година.

С писмо № ФО-15/20.03.2024 г. на Министерството на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§§31-18/ в размер на 36 470 лв. Средствата са за други целеви разходи за възнаграждения и осигурителни вноски за служителите в областните информационни центрове с възложени функции съгласно т.3 от Решение № 623 на Министерския съвет от 2023 г. и т. 2 и 3 от Решение № 79 на Министерския съвет от 2024 г. по изпълнение на проекти, финансиране по Плана за възстановяване и устойчивост. Промяната е отразена по бюджета на Община Велико Търново за 2024 г. в съответните параграфи.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” е отразен трансфера от Централна изборителна комисия в размер на 632 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 357 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 1 393 358 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалните услуги „Лична помощ“ и „Приемна грижа“.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” са отразени трансфери от МОН по проекти на училища за провеждане на олимпиади, състезания и командировки в размер на 65 225 лева ;

В §§ 61-01 “Получени трансфери” е отразен възстановен трансфер в размер на /-/ 2 770 лв., получен от Министерство на културата през 2023г. от ХГ „Борис Денев“.

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 /-/ 135 954 лева.

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 /-/ 18 033 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 пътуване на гвардейския отряд в Черна гора в размер на /-/ 2 340 лв.

В §§ 61-05 “Получени трансфери от МТСП” е отразен трансфера предоставен във връзка с “Програмата за осигуряване на заетост” в размер 1 792 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 §§ 62-01 “Трансфери между бюджети и Сметки за средствата от ЕС” са отразени възстановени средства от проекти по сметката на Община Велико Търново в размер на 6 468 лв.

В §§ 62-02 “Трансфери между бюджети и Сметки за средствата от ЕС” са отразени трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки в размер на /-/ 82 051 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 2 217 157 лева по изграждане на клетка 2 от РСУО, 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/ 474 816 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 176 553 506 лв.

Бюджетът е разпределен и изпълняван по функции и дейности съгласно приоритетите, определени с Решение № 97 от 29.02.2024г. 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 31.03.2024</b>	<b>Относителен дял %</b>
1.Общи държавни служби	1 628 307	7,13
2.Отбрана и сигурност	91 936	0,40
3.Образование	11 937 817	52,27
4.Здравеопазване	1 704 446	7,46
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	5 155 286	22,57
7.Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	1 285 087	5,62
8.Икономически дейности и услуги	419 172	1,84
Основен ремонт на ДМА	472 505	2,07
Придобиване ДМА	143 475	0,63
Придобиване НДА	1 076	0,01
<b>Всичко:</b>	<b>22 839 107</b>	<b>100,00</b>

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Велико Търново към 31.03.2024 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“- 52,27%, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 22,57% и Функция „Здравеопазване“ – 7,46%.



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

<b>ФУНКЦИИ</b>	<b>Отчет към 31.03.2024</b>	<b>Относителен дял %</b>
1.Общи държавни служби	1 159 969	7,84
2.Отбрана и сигурност	394 302	2,67
3.Образование	104 986	0,71
4.Здравеопазване	48 390	0,33
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	553 994	3,75
6.Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	5 109 032	34,54
7.Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	1 242 330	8,40
8.Икономически дейности и услуги	1 137 503	7,69
9.Разходи, неklasифицирани в други функции	99 368	0,67
Основен ремонт на ДМА	866 277	5,85
Придобиване ДМА	4 069 939	27,51
Придобиване НДА	6 318	0,04
Придобиване на земя	0	0,00
<b>Всичко:</b>	<b>14 792 408</b>	<b>100,00</b>

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Велико Търново към 31.03.2024 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности е Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 34,54%, следвана от Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 8,40% и “Общи държавни служби” – 7,84%.

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 - 72,90%, за издръжка са 13,07 % 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 – 44,08 %, за капиталови разходи – 33,41 % и т.н.

Просрочените задължения на Община Велико Търново към 31.03.2024 г. са в размер на 2 272 485 лв. Просрочените вземания на Община Велико Търново към 31.03.2024 г. са в размер на 283 476 лева.

Салдата по бюджетните сметки на Община Велико Търново към 31.03.2024 г. са в размер на 34 174 242 лева, по сметките за средства от ЕС са в размер на 211 265 лв. и по сметките за чужди средства 2 652 617 лв.

**Инж. Д. Панов**

*Кмет на Община Велико Търново*



**Съгласували,**

**Сн. Данева – Иванова**

*Зам.кмет "Финанси"*

**М.Маринов**

*Директор дирекция "Бюджет и финанси"*

**Д. Данчева**

*Главен счетоводител*

*Изготвил:*

**З. Попгеоргиева**

*Ст. експерт Дирекция БФ*