**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ**

**НА БЮДЖЕТА НАОБЩИНА ВЕЛИКО ТЪРНОВО**

**КЪМ 31.03.2020 ГОДИНА**

Бюджетът на Община Велико Търново за 2020 година е приет с Решение № 123 от 11.02.2020 г. по приходната и разходната част в размер на 96 635 649 лева, в това число:

- приходи и разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 55 833 697 лева;

- местни приходи и разходи за местни и дофинансирани държавни дейности в размер на 40 801 952 лева.

На основание чл. 127, ал. 3 от ЗПФ със средства от „Специален фонд за инвестиции и дълготрайни активи“ се финансират капиталови разходи в размер на 37 380 лева и погашения по ползван кредит за проект: „Реконструкция и обновяване на здравната инфраструктура на Комплексен онкологичен център – Велико Търново” в размер на 262 620 лева.

На основание чл. 127, ал. 2 от ЗПФ с постъпления от продажба на нефинансови активи се предвижда финансиране на обект от Инвестиционната програма на Община Велико Търново – „Основен ремонт улична мрежа, гр. В. Търново: ул. „Независимост“, ул. „Стефан Стамболов“, ул. „Михаил Кефалов“, ул. „Георги Сава Раковски“ , пл.„Самоводски пазар“, ул.„Генерал Гурко”, ул.„Митрополит Панарет Рашев”, ул.„Тунел” , ул. „Крайбрежна“ , ул. „Йордан Инджето“ , ул. „Христо Иванов Войводата” , ул. „Петър Богданов“; ул. „Киро Тулешков“, ул. „Осма дружина“ ; ул. "Драгоман", паркинг ул.“Крайбрежна“, вкл. реконструкция на пешеходни стъпала“ – 300 000 лв.

Съгласно Решение № 134/11.02.2019 г. на Великотърновски общински съвет Инвестиционната програма на Община Велико Търново за 2020 година e в размер на 36 456 853 лева, както следва:

- 1 901 800 лева целева субсидия от РБ;

- 37 380 лева от Приватизация;

- 2 988 725 лева от собствени бюджетни средства на Община Велико Търново;

- 384 197 лева от Преходен остатък по Бюджета;

- 4 144 430 лева от Сметки за средства от ЕС и Други международни програми и проекти;

- 5 709 542 лева от Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ и други;

- 21 290 779 лева от Други извънбюджетни средства.

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. 50 от ЗДБРБ за 2020 година Бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Велико Търново са както следва:

- Общата субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2020 година - 48 886 172 лева.

- Трансфери за местни дейности - 2 220 000 лева, в т.ч. 440 700 лева за зимно поддържане и снегопочистване.

- Целевата субсидия за капиталови разходи – на 1 901 800 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 №123/11.02.2020 г. на Великотърновски общински съвет в Бюджета на Община Велико Търново за 2020 година са определени:

- Данък върху недвижимите имоти - през 2020 година размерите на данъка се запазват. Предприети са действия за увеличение на принудително събраните средства, както и недобори от минали години. Продължават усилията по въвеждане в експлоатация на жилищни и нежилищни имоти. Планирания приход от този данък е в размер на 5 750 000 лв. Към 31.03.2020 година постъпленията от този данък са в размер на 1 176 188 лева.

- Такса битови отпадъци - през 2020 година размерите на таксата се запазват. Взето е предвид изменението в Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на Община Велико Търново /Решение №50/ 19.12.2019 г. на ВТОбС/, където отпада отстъпката в размер на 10 на сто на предплатилите до 30 април. Съгласно приетата с Решение №51/19.12.2019 г. План-сметка за необходимите разходи на община Велико Търново съгласно чл. 66, ал. 1 от ЗМДТ за 2020 г., приходът се очаква да бъде в рамките на 6 500 000 лв. Към 31.03.2020 година приходът от такса битови отпадъци е в размер на 1 585 633 лева.

- Данък върху превозните средства - размерът на данъка се определя от общината въз основа на данни от регистъра на пътните превозни средства. Очакваното изпълнение е в рамките на 4 550 000 лв. Към 31.03.2020 година приходът от този данък е 1 095 468 лева.

- Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – при планиране на този приход се наблюдава състоянието на пазара на движими и недвижими имоти и на база историческия подход очакваното изпълнение за годината е в рамките на 3 520 000 лв. Към 31.03.2020 год. е в размер на 768 832 лева.

- Окончателен годишен патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – изпълнението към 31.03.2020 година е 66 418 лева, в т.ч. данък върху таксиметров превоз на пътници – 18 084 лева.

- Туристически данък - отчетът към 31.03.2020 г. е 40 527 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. 51 от ЗДБРБ за 2020 средства.

Съгласно чл.71 от Закона за публичните финанси, стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели за 2020 г. са определени с Решение на Министерски съвет №208/16.04.2019 г., изменено и допълнено с Решение на Министерски съвет №644/01.11.2019 г.

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-2/28.01.2020 година на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получени от общини трансфери за други целеви разходи в размер на 13 523 лева. Средствата са целеви, за аванс в размер на 50 на сто от одобрения съгласно Приложение № 4 към чл. 14, ал. 1 от ПМС № 381/2019 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 2020 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–1/24.02.2020 г. на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получените трансфери за други целеви разходи в размер на 292 262 лева, както следва: 32 554 лв. за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони; компенсации за транспорт за деца и ученици – 50 852 лв.; компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт – 208 856 лв.

С писмо ФО-6/05.03.2020 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на /+/ 301 300 лева. Корекцията е във връзка с чл.17, ал.3 от ПМС №381/2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г. Средствата са предназначени за финансиране на възнаграждения и осигурителни вноски на кметове и кметски наместници в общинската администрация през 2020 година.

В § 61-01 “Получени трансфери” е отразен трансфера от Централна избирателна комисия в размер на 599 лв. Средствата са предназначени за възнаграждения на членовете на ОИК.

В § 61-01 “Получени трансфери“ е отразен трансфера получен от общините Горна Оряховица, Елена, Стражица, Златарица, Лясковец и Полски Тръмбеш в размер на 974 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 13 615 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социална услуга „Обществена трапезария“.

В § 61-01 “Получени трансфери” е отразен трансфера получен от Министерство на труда и социалната политика в размер на 211 996 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социална услуга „Личен асистент“ и „Лична помощ“.

В § 61-01 “Получени трансфери” са отразени трансфери по проекти на училища за провеждане на олимпиади в размер на 19 334 лева ;

В § 61-01 “Получени трансфери” е отразен върнатия остатък от трансфер на Министерството на културата, предназначен за реализация на проекти в Регионална библиотека „П. Р. Славейков“ и РИМ – Велико Търново в размер на /-/ -330 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 /-/ -56 628 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 /-/19 295 лева. Средствата са получени от Министерство на финансите като целеви трансфер;

В §61-02 „Предоставени трансфери” е отразен предоставен трансфер на Професионална гимназия по моден дизайн за неизвинени отсъствия на ученик в размер на /-/ 50 лв.;

В § 61-05 “Получени трансфери от МТСП” е отразен трансфера предоставен във връзка с “Програмата за осигуряване на заетост” в размер 2 489 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 § 62-00 “Трансфери между бюджети и Сметки за средствата от ЕС” са отразени трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки в размер на /нето/ /-/ 179 081 лева, които представляват предоставени средства по проекти, реализирани от Община Велико Търново и предоставен трансфер от бюджета на Община Велико Търново на ММРБ по приключен сигнал за нередност по проект №BG16RFOP001-1.009-0004-C01 „Привлекателна и съхранена автентична градска среда на град Велико Търново“.

В §§ 64-01 Получени трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма е отразен трансфер от ПУДООС за проекти реализирани в Община Велико Търново в размер на 1 758 лева.

В § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” /нето/ е отразен такъв в размер на /нето/ /-/ 648 922лева. 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 97 466 750 лева.

Бюджетът е разпределен и изпълняван по функции и дейности съгласно приоритетите, определени с Решение №1334/31.01.2019 година на Великотърновски общински съвет.

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

І. Делегирани от държавата дейности

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **МЕРОПРИЯТИЯ** | **Год.план** | **Отчет към 31.03.2020** | **Относителен дял %** |
|
|
| 1.Общи държавни служби | 2 711 198 | 631 963 | 5,61 |
| 2.Отбрана и сигурност | 1 685 900 | 493 856 | 4,38 |
| 3.Образование | 34 048 775 | 6 451 961 | 57,27 |
| 4.Здравеопазване | 4 695 782 | 743 047 | 6,59 |
| 5.Социално осигуряване | 7 171 186 | 2 013 411 | 17,87 |
| 7. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело | 4 340 198 | 829 654 | 7,36 |
| 8.Икономически дейности | 48 318 | 27 983 | 0,25 |
| Основен ремонт на ДМА | 1 522 645 | 57 220 | 0,51 |
| Придобиване ДМА | 435 696 | 17 542 | 0,16 |
| Придобиване НДА | 5 000 | 0 | 0,00 |
| **Всичко**: | **56 664 698** | **11 266 637** | **100,00** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **МЕРОПРИЯТИЯ** | **Год.план** | **Отчет към 31.03.2020** | **Относителен дял %** |
|
|
| 1.Общи държавни служби | 5 269 297 | 1 163 912 | 14,47 |
| 2.Отбрана и сигурност | 251 229 | 54 098 | 0,67 |
| 3.Образование | 3 318 829 | 511 754 | 6,37 |
| 4.Здравеопазване | 658 349 | 116 673 | 1,45 |
| 5.Социално осигуряване | 2 360 355 | 480 976 | 5,98 |
| 6.Жил.строителство и БКС | 12 191 867 | 3 313 628 | 41,20 |
| 7. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело | 4 675 119 | 749 141 | 9,31 |
| 8.Икономически дейности | 2 941 780 | 729 001 | 9,07 |
| 9.Разходи, некласифицирани в други функции | 48 500 | 19 045 | 0,24 |
| Основен ремонт на ДМА | 3 348 652 | 21 919 | 0,27 |
| Придобиване ДМА | 5 355 175 | 865 032 | 10,75 |
| Придобиване НДА | 230 400 | 17 400 | 0,22 |
| Придобиване на земя | 152 500 | 0 | 0,00 |
| **Всичко**: | **40 802 052** | **8 042 579** | **100,00** |

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 %, за издръжка са 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 – 56 %,за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 30 %, за капиталови разходи – 11 % и т.н.

Към 31.03.2020 г. просрочените задължения на Община Велико Търново са в размер на 1 350 873 лв., а просрочените вземания - в размер на 345 632 лева.

Началните салда по сметките за средства от ЕС са в размер на 914 119 лв. Приходите към 31.03.2020 г. са в размер на 1 522 510 лева, а разходите са в размер на 2 309 587 лева. Остатъкът на Сметките за средства от ЕС към 31.03.2020 г. е в размер на 127 042 лева.

**Инж. Д. Панов**

*Кмет на Община Велико Търново*

**Съгласувал,**

**Сн. Данева – Иванова**

*Зам.кмет " Финанси"*

**М.Маринов**

*Директор дирекция "Бюджет и финанси"*

**Д. Данчева**

*Главен счетоводител*

*Изготвил,*

*Р. Колева, Експерт Дирекция БФ*

*Д. Гавраилова, Експерт Дирекция БФ*