



ОБЩИНА ЯМБОЛ



БЪЛГАРИЯ 8600 ГР. ЯМБОЛ, УЛ. „Г.С.РАКОВСКИ“№7
Тел. /+359/046 68 11 11, тел./факс /+359/ 046 662247

E-MAIL: obsv@obshtinayambol.org
www.obshtinayambol.org

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО: ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЯМБОЛ ЗА 2008 ГОДИНА

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

През 2008 г. дейността на общината беше насочена към осигуряване изпълнението на приоритетите, целите и мерките заложили в бюджета. Анализът на изпълнението на бюджета за 2008 г. дава основание за добра оценка на постигнатите цели и приоритети през отчетния период в рамките на дългосрочния план за развитие на общината, независимо от промените в нормативната база, отнемачи приходи на общините.

Местната финансова политика включва управлението на бюджетните, извънбюджетни и привлечени средства чрез:

- Администриране на местните данъчни и неданъчни приходи и приходите от управление на общинската собственост;
- Целево използване на субсидиите, субвенциите и трансферите от републиканския бюджет и управление на дълга;
- Преки разходи по бюджета от общинската администрация и чрез възложени функции на 38 второстепенни разпоредители с бюджетни кредити, в т.ч. 2 общински предприятия /ОП „Общински пазари” и ОП”Комунални дейности”/;
- Приходи и разходи по извънбюджетната сметка на фонд “Приватизация” и извънбюджетни сметки открити на основание указанията с ДДС 07/04.04.2008г. на МФ за средствата от одобрени проекти по Оперативните програми.

Изпълнението на основните параметри на бюджета се характеризира със следното:

I. ПРИХОДИ

В резултат от направените промени по бюджета на общината с решения на Общински съвет, както и със служебните корекции на основание § 12 от Преходните и заключителните разпоредби на ЗДБРБ за 2008 г. и дадените правомощия на кмета на общината с решение по точка осма от заседанието на Общински съвет проведено на 13.03.2008 г., бюджетът на Община Ямбол нарастна с **6 702 978 лв.**, при първоначален план в размер на **35 665 957 лв.**, **уточненият годишен план към 31.12.2008 г. възлиза на 42 368 935 т.ч.:**

- По приходната част
 - приходи за делегирани от държавата дейности – 20 696 356 лева;
 - приходи за местните дейности – 21 672 579 лева.
- По разходната част
 - за делегирани от държавата дейности – 20 696 356 лева;

- за местни дейности – 20 991 448 лева;
- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 681 131 лв.

Увеличението на плана на бюджета през 2008 г. с **6 702 978 лева** се формира видно от приложената справка към настоящия материал /Приложение № 13/ от:

1. Предоставени допълнителни субсидии от Министерство на финансите в размер на **2 335 276 лева**, в т.ч.:

- Увеличение на Общата субсидия от централния бюджет § 31-11 с 2 365 100 лева;
- Намаление на Целевата субсидия за капиталови разходи § 31-13 компенсирана промяна с 1 180 762 лева;
- Увеличение на Изравнителната субсидия § 31-12 с 29 841 лева;
- Получени целеви трансфери / субвенции § 31-18/ – 442 702 лева;
- Получени целеви трансфери / субвенции § 31-28/ – 678 395 лева;

2. Получени трансфери от министерства и ведомства по успешно защитени проекти от общината включително и от второстепенни разпоредители общо в размер на **4 314 038 лева** в т.ч.:

- **Получени трансфери от МТСП – 415 727 лева**, от които по Програма за временна заетост – 219 109 лв; по Програма „Чаша топло мляко”, която действа до края на м. юни – 174 038 лв.; от АХУ – 796 лв.; от Фонд „Социално подпомагане” по проект за финансиране на Центъра за обществена подкрепа, след приключване на финансирането по Програма ФАР – 21 784 лв.;

- **Получени трансфери от МРРБ – 3 769 125 лева**, в т.ч. за финансиране на обект „Реконструкция на ул. „Д. Благоев”, „Янко Сакъзов”, „Ген. Заимов и Гр. Игнатиев” – 3 667 049 лв. и по 2 проекта по Програма ФАР-ТГС 102 076 лв.;

- **Получени трансфери от МОН – 89 425 лева**, от които по проект на ОУ „Б.Перон”- 2 250 лв., ОДК – 7 986 лв., по проекти на 4 училища по НП „Ритуализация на училищния живот” – 40 060 лв., за квестори в училищата – 7 836 лв., проект на ГПЧЕ „В. Карагъзов” – 31 293 лв.;

- **Получени трансфери от Министерство на културата – 29 716 лева**, от които на Регионална библиотека – 21 087 лв., Исторически музей – 1 440 лв., по проекти на 3 училища за книги – 7 189 лв.;

- **Получен трансфер от НА „ПИ” – 10 045 лв.**

Освен посочените в Приложение № 13, промяна на плана на приходите е извършена и по решения на Общински съвет, както и с размера на постъпилите приходи от дарения като цяло в посока на завишение с 53 664 лева.

Изменение на плана на приходите и разходите през 2008 г.

<i>период</i>	<i>ПЛАН ПРИХОДИ</i>			<i>ПЛАН РАЗХОДИ</i>			
	<i>Държ. Приходи</i>	<i>Местни Приходи</i>	<i>Общо приходи</i>	<i>Делег. от държ.</i>	<i>Доф. с общ. прих.</i>	<i>Местни дейности</i>	<i>Общо разходи</i>
01.01.2008 г.	16655665	19010292	35665957	16655665	18679222	331070	35665957
31.12.2008 г.	20696356	21672579	42368935	20696356	681131	20991448	42368935

Изпълнение на приходната част на бюджета

Постъпленията от приходи за 2008 г. по бюджета на общината общо са в размер на **41 094 310 лв.**, което е 97 на сто от уточнения годишен план за приходите.

Изпълнението на приходите през отчетния период по видове е посочено в Приложение № 1 към настоящия материал и като цяло е както следва:

- собствени приходи – 8 858 977 лв., 21,56 % от общите приходи;
- субсидии от централния бюджет – 21 728 389 лв., 52.8 % от общите приходи;
- получени трансфери – 4 314 038 лв., 10.5 % от общите приходи;
- ползван временен безлихвен заем от извънбюджетна сметка фонд „Приватизация” – 370 000 лв., 1 на сто от общите приходи;
- авансово финансиране на проект по Оперативна програма под формата на предоставен безлихвен заем 6 000 лв. със знак минус;
- предоставени трансфери – 162 234 лв. със знак минус, от които 160 000 лв. на драматичен и куклен театър и 2 234 лв. съфинансиране по ОП „Човешки ресурси”;
- погасителна вноска по предоставена временна финансова помощ – 5 460 лв.;
- погасителна вноска по банков заем – 53 881 лв. със знак минус;
- преходен остатък от 2007 г. – 6 049 561 лв., 14.72 % от общите приходи, който включва 3 268 х. лв. средства с целеви характер.

Спрямо 2007 г. приходите през 2008 г. бележат ръст от 32 на сто или с 9 981 566 лева повече.

Изпълнение на приходите за ”делегираните от държавата дейности”

Към 31.12.2008 година постъпленията от приходи за **”делегираните от държавата дейности” са в размер на 20 064 676 лева**, което представлява 100 % от уточнения план за 2008 година, т.е. всички приходи по плана са получени на 100 %. Като прибавим преходния остатък от 2007 година в размер на 630 535 лева и възстановената целева субсидия за капиталови разходи в ЦБ (със знак минус) – 1 145 лв, общият размер на приходите за делегираните от държавата дейности за 2008 година е **20 695 211 лева**.

Изпълнението на приходите за делегираните от държавата дейности по видове е както следва: **обща субсидия – 18 075 430 лева**, което е 100 % от одобрения със ЗДБРБ размер и извършените през отчетния период промени от МФ, **целева субсидия за капиталови разходи – 342 412 лева** или 100 % от плана, **трансфери – 526 882 лева**, **субвенции – 1 121 097 лева**.

Спрямо 2007 г. приходите за държавните дейности през 2008 г. бележат ръст от 30 на сто или с 4 767 656 лв. повече.

Изпълнение на “местните” приходи

Към 31.12.2008 година постъпленията от приходи за **местните дейности** са в размер на **14 980 073 лева**, което представлява изпълнение от 92,16 на сто от плана за годината. Като прибавим преходния остатък от 2007 година в размер на 5 419 026 лева, общият размер на приходите за местните дейности за 2008 година е **20 399 099 лева**.

Следва да се отбележи, че 642 028 лв. от постъпленията от местните приходи са разходвани за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

Постъпленията от общинските приходи като цяло са изпълнени на 94,1 % спрямо уточнения годишен план за 2008 г., както следва:

- собствени приходи - 8 858 977 лв.;
- обща изравнителна субсидия - 1 878 441 лв.;
- субсидия за капиталови разходи - 313 426 лв.;
- получени трансфери - 3 787 156 лв.;
- ползван временен безлихвен заем от извънбюджетна сметка фонд „Приватизация” – 370 000 лв.;

По приходната част на местните дейности със знак минус са отразени:

- възстановена в РБ целева субсидия за капиталови разходи, неусвоена към 31.12.2007 г. – 1 272 лева;
- погашенията по дългосрочен заем на общината -53 881 лв.;
- съфинансиране по проект по Оперативна програма под формата на трансфер § 62-02 – 2 234 лева;
- авансово финансиране на проект по Оперативна програма под формата на предоставен безлихвен заем - 6 000 лв.;
- предоставен трансфер на МК– 160 000 лв., от които за Драматичен театър – 114 000 лв. и за Куклен театър – 46 000 лв.

Собствените приходи спрямо първоначалния план са завишени с размера на постъпилите средства от дарения от 122 хил. лв. и намалени със 190 хил. лв. с **подлежащият на внасяне ДДС**, дължим от общината като получател на доставки на услуги по реда на Глава деветнадесета „а” от Закона за ДДС, а именно за доставката на услуги, свързани с битовите отпадъци. С решения на Общински съвет през годината се извършиха промени в посока на завишение на плана по някои приходни параграфи. **Уточненият годишен план на собствените приходи към 30.12.2008 г. е 10 503 871 лв.** Касовото изпълнение на собствените приходи към 31.12.2008 г. е **8 858 977 лв.**, което е 84,34 на сто от уточнения план и с 482 647 лв. повече спрямо приходите през 2007 г., като се има предвид че през 2007 г. са извършени продажби на сгради и земя за 1 375 022 лв., а през 2008 г. – за 369 661 лв. По съпоставима база приходите през 2008 г., спрямо 2007 г., собствените приходи са с **1 488 хил. лв. повече**. Неизпълнението спрямо плана се дължи основно на нереализирани приходи от продажби, които спрямо разчетените по плана са в размер на 1 956 637 лв. Очакваните приходи по взетите от Общински съвет решения за продажби надхвърляха разчетените по бюджета приходи. Независимо от заявеният интерес, на двукратно проведените търгове не се явиха купувачи, предвид променените икономически условия. Предвид това и с оглед недопускане на неразплатени разходи, в случай че не се реализират очакваните приходи Общински съвет - Ямбол в края на годината одобри решение за ползване на временен безлихвен заем от извънбюджетните средства на общината в размер до 440 000 лв., като фактически е

ползван заем от 370 000 лева. Средствата са по линия на приватизационни сделки реализирани в предходните години, една част от които са платени през 2008 г. С размера на ползвания временен безлихвен заем не е завишен плана по съответния бюджетния параграф, за да не се допусне изкуствено завишаване като цяло на плана на бюджета. Съгласно одобреното решение от Общински съвет, със заемът са финансирани капиталови разходи в размер на 369 565 лв. по обекти видно от Приложение № 7. Срокът за възстановяване на временния безлихвен заем е 30 юни 2009 година и същият е планиран по проекта на бюджет за 2009 г.

Приходите от местни данъци, при уточнен годишен план **3 324 000 лв.**, са изпълнени в размер на **3 333 244 лв.**, което е **102,9 %** спрямо годишния уточнен план и представляват 37,6 % от общо реализираните през отчетния период собствени приходи. Спрямо първоначалната прогноза приходите са преизпълнени с **355 х. лв.**, благодарение на усилията на местната данъчна администрация, която събра **528 х. лв. вземания от данъци за минали години**. Като цяло спрямо същия период на миналата година данъчните приходи са с **576 721 лв.** повече, което от една страна се дължи и на въведения нов местен данък /патентния/ чието изпълнение е 288 161 лв. Изпълнение по видове местни данъци е както следва:

- данък върху недвижимите имоти - 891 205 лв., изпълнение 99 %;
- данък върху превозните средства – 1 100 375 лв., изпълнение 104,8 %;
- данък при придобиване на имущество по дарение – 1 032 182 лв., изпълнение 103,2 %;
- други данъци – 21 321 лв., изпълнение 106,6 %.

Плана на неданъчни приходи е изпълнен на **5 525 733 лв.**, което е **76 %** от годишния размер /7 263 871 лв./ . Приходите от Общинските такси при годишен план 3 975 109 лв. са изпълнени в размер на **4 101 335 лв.**, което е **103,2 % от годишния план** и 74 % от неданъчните приходи и 46,3 % от собствените приходи, реализирани през отчетния период. С най- голям относителен дял от таксите е таксата за битови отпадъци – 2 243 454 лева, в т.ч. **500 хил. лв.** са събраните вземания за минали години. Приходите от наеми от общинско имущество и земя, платени зони за паркиране, от общински жилища, дивиденди, концесии, продажби и др. са в размер на 1 498 960 лв., което е 27 % от неданъчните приходи и 17 % от собствените приходи. През отчетния период са внесени общо 451 917 лв. данъци върху облагаемите приходи по ЗКПО и ЗДДС, включително и по реда на Глава деветнадесета „а” от Закона за ДДС, с която сума са намалени собствените приходи на общината.

През годината са предприети сериозни мерки за събиране както на текущите вземания, така и на просрочените вземания от местни приходи. При просрочени вземания към 1.01.2008 г. в размер на 795 286 лв., към 31.12.2008 г. общината приключи с 507 053 лв., т.е. с 288 233 лв. по-малко.

През отчетния период са реализирани приходи от дарения в размер на 122 249 лв., от които 110 944 лв. от първостепенния разпоредител и 11 305 лв. от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити в общината.

II. РАЗХОДИ

Изпълнение на разходната част на бюджета

При уточнен план на разходите **42 368 935 лв.** са отчетени **38 998 447 лв.** разходи или 92,04 на сто. Спрямо 2007 г. разходите са с 12 843 514 лв. повече или близо с 50 % ръст. Изпълнението на разходите е както следва:

- За делегираните от държавата дейности при уточнен план 20 696 356 лв., отчетът към 31.12.2008 г. е **19 369 434 лв. или 93,6 на сто**. В сравнение със същия период на 2007 година са разходвани 4 072 414 лв. повече средства: основно от увеличението на стандартите за издръжка на делегираните от държавата дейности и по-високите разходи за горива, енергия и работни заплати.

- За делегираните от държавата дейности – дофинансиране с общински приходи при уточнен план 681 131 лв., отчетът към 31.12.2008 г. е **642 028 лв.** или 94,26 на сто. В сравнение с 2007 година са разходвани 413 695 лв. в повече, предвид това че извънучилищните дейности в образованието преминаха на местно финансиране, също поради намаление на числеността в делегираната държавна дейност „Общинска администрация” и поради закриване на звената, които счетоводно обслужваха образованието и културата, се завиши числеността в дофинансирането.
- За местните дейности уточненият план е 20 991 448 лв., отчетът към 31.12.2008 година е **18 986 985 лв.** или 90,45 на сто. В сравнение с 2007 година са разходвани 8 357 405 лв. повече средства.

Разходите за държавни дейности и за местни дейности, включително с дофинансирането, заемат равен дял по 50 на сто от общо извършените разходи.

Общия размер на извършените разходи през 2008 г. по елементи на бюджетната класификация, видно и от Приложение № 2 към настоящия материал са както следва:

- заплати - 10 981 017 лв., което е 28,15 % от общите разходи;
- други възнаграждения – 1 149 802 лв., което е 2,95 % от разходи;
- осигурителни плащания – 2 624 693 лв., 6,73 на сто
- текуща издръжка – 12 146 932 лв., което е 31,1 % от общите разходи;
- стипендии - 129 423 лв.;
- субсидии и трансфери - 1 295 757 лв., което е 3,3 % от общите разходи;
- капиталови разходи – **10 599 564 лв., което е 27,2 % от общо извършените разходи,** при 13,3 на сто за 2007 г. и в абсолютна сума са със **7 231 377 лв. повече спрямо усвоените бюджетни средства през 2007 г. за капиталови разходи.**

Освен от бюджета, съгласно Приложение № 7 към настоящия материал, капиталови разходи през 2008 г. са финансирани и от фонд „Приватизация” в размер на 62 060 лв., с която сума общия размер на капиталовите разходи е **10 621 624 лв.** или със **7 139 792 лв.** повече спрямо 2007 г.

Изпълнение на разходите по функции за 2008 г., в сравнение с 2007 г.

Разходите през 2008 г., спрямо 2007 г., бележат ръст от близо **50 на сто** или с **12 843 хил. лв. повече**, което се дължи на по-високите стандарти в делегираните дейности и привлечените допълнителни средства от националния бюджет и други фондове.

Разходите по всички функции са под 100 % спрямо плана, което показва, че както общинската администрация, така и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити разходваха законосъобразно и целесъобразно публичните средства. От собствения бюджет на общината са разходвани 20 042 х. лв., а от второстепенните разпоредители – 18 957 х. лв., видно от Приложение № 5 към настоящия материал.

Наименование	Отчет 2008 г. спрямо 2007 г.			изм-е
	отчет 2007 г.	уточнен годишен план 2008	отчет 2008 г.	к.4/к.2
1	2	3	4	5
РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ				
1. Изпълнителни и законодателни органи	2819276	3690530	3289777	116.69
2. Отбрана и сигурност	283274	393599	200641	70.83
3. Образование	11855151	16171488	15274359	128.84
4. Здравеопазване	1561732	2391982	2243850	143.68
5. Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	1868201	3064127	2817681	150.82
6. Жил.стр., благоустр., комун.ст-во и околна среда	3881543	5841387	5036326	129.75
в т.ч.: дейност Озеленяване	287683	662935	652185	226.70
в т.ч.: дейност "Чистота"	1699769	2318743	2153179	126.67
в т.ч.: дейност "Осветление улици"	360936	928322	637206	176.54
7. Почивно дело, култура, религ. дейности	2206141	2674547	2453454	111.21
8. Икономически дейности и услуги	1668623	8060741	7680250	460.27
9. Разходи неklasифицирани в др.функции	10992	80534	2109	19.19
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ:	26154933	42368935	38998447	149.11

Изпълнение на разходите за “държавните дейности” – 19 369 434 лв.:

- Разходите през 2008 г., спрямо 2007 г., бележат ръст от 24,18 на сто;

• Редовно са изплащани трудовите разходи на заетия персонал в делегираните дейности /1536 бр. в края на отчетния период/- общо **трудова разходи** 13 478 х. лв., което представляват 70 % от общо изразходваните средства за тези дейности. Този процент е показателен за структурата на финансовите ангажименти на държавата по отношение на организирането на публичните услуги. Най-общо, гарантират се трудовите разходи, а за издръжката на материалната база и за издръжката на някои дейности общината трябва да ангажира все повече от собствените си средства или за сметка на капиталовата субсидия, която в годините незначително нараства.

• Разходите за **веществена издръжка** за всички делегирани държавни дейности са в размер на 4 145 х.лв. или 21,4 % от общите разходи. С най-голям дял са разходите за вода, горива и енергия – 909 х. лв. или 22 % от обема на издръжката, за текущи ремонти 305 х.лв. /7 % от издръжката/, за външни услуги – 490 х. лв. /12 % от издръжката/, за учебни разходи – 598 х. лв. /14 % от издръжката/, за храна – 558 х. лв. /13,5 % от издръжката/.

- За капиталови разходи за делегираните от държавата дейности са усвоени 796 х. лв. или 4,11 % от общите им разходи.
- В структурата на отчета за делегираните държавни дейности по функции най-голям дял имат разходите за **образование 67 %**, за **социалните услуги – 12,4 %**.

• В областта на **образование от** бюджета на общината, след закриване на НУ „Р.Ив.Колесов”, се финансират 13 училища, 1 Спортно училище, 3 извънучилищни звена и 13 ЦДГ, общо заетия персонал в края на годината е 1 067. Целите и приоритетите са насочени към повишаване качеството на образователно-възпитателния процес, интеграция на децата със специални потребности и привличане на допълнителни средства за решаване на училищните проблеми. Основните проблеми са свързани с намаляване броя на учениците, което води до намаляване на средствата от ЦБ, предвид прилагането на стандарт за 1 ученик, както и от значителни средства за инвестиции в сградния фонд и оборудването. В отчета за 2008 год. за образование в държавните дейности са разходвани общо 12 962 х. лв. Характерни целеви разходи в образованието са средствата за стипендии - 109 х. лв., от които за даровити деца целево са получени стипендии 11,4 хил. лв. и от тях са разходвани в размер на 8 х. лв. За превоз на ученици от близките населени места общината защити пред МФ сумата от 16 175 лв., от която са усвоени 14 655 лв. За диференцирано заплащане на педагогическия персонал са разходвани целево 355 х. лв., за безплатни закуски на 6 год. деца и учениците от I до IV клас – 300 х.лв., от които 174 х. лв. по НП «Чаша топло мляко».

• **Социалната политика** на общината през 2008 г. в държавните дейности се организира чрез дейността на 2 дома за социални услуги: ДСХ с 202 места, Дом за деца със 100 места и един Център за социална рехабилитация и интеграция с 30 места, както и чрез дейности, организирани по Национални програми за заетост. Общият обем на разходите за социалните дейности е 2 402 х. лв. и персонал от 108 бр. През 2008 г. приключи финансирането на Център за обществена подкрепа по Програма ФАР. До края на годината същият е финансиран по спечелен проект за 22 х. лв. от Фонд «Социално подпомагане». От 2009 г. общината защити пред МТСП дейността като делегирана от държавата и средствата са утвърдени със ЗДБ за 2009 г.

• За разходи в областта на **културата и спорта** като държавни дейности са изразходвани общо 990 х. лв., в т. ч. за дейност «Читалища» - 325 х. лв. Заетият персонал е 47 бр. в трите културни институти - Регионална Библиотека, Исторически музей и Художествена галерия и субсидирана численост в читалищата - 37 бр. За подпомагане на спорта в общинските детски градини и училища през 2008 г. са получени 28 х. лв. на основание ПМС № 129/2000 г.

• На база действително извършени разходи са получени допълнителни средства за: присъдена издръжка на родители - 73 х. лв., медикаменти за ветерани от войните и военнопострадали - 59,4 х. лв. и за пътни разходи на правоимащи болни - 3,7 х. лв.;

Изпълнение на бюджета за “общинските дейности” – 18 986 985 лв. :

- За общински дейности са усвоени 90,4 % от средствата по плана. Структурата на отчетените разходи е: 5,4 % за трудови разходи за 135 бр. зает персонал в бюджетните звена, 41,36 % за издръжка, 2,4 % за субсидии на спортните клубове и 50,4 % за капиталови разходи;
- Разходите през 2008 г., спрямо 2007 г., бележат ръст **от 78,6 на сто**;
- Най-голям дял в издръжката имат разходите за външни услуги – 54,1 % */тук се отчитат разходите за чистота- 2 153х.лв./*, разходите за вода, горива и енергия */улично осветление и поддръжка/* – 14 % и др.;
- В групата на общинските дейности се включват разходите и за т.н. «споделени отговорности» - това са разходите за издръжка на ЦДГ, ДЯ и извънучилищни заведения. За сметка на РБ са трудовите разходи, а издръжката се споделя между приходите от съответните такси и от други общински приходи. Приходите от такси в ЦДГ са 297 х. лв. и

с тях са покрити само 25,5 % от разходите за издръжка. Аналогично е съотношението и при приходите от такси и реалната издръжка на децата от ДЯ и детска млечна кухня – 172 х. лв. са събраните такси или 35,3 % покриване на издръжката, която е 487 х. лв. Като споделена дейност извънучилищните звена се финансират с общински приходи в частта за издръжка;

- Постъпилите приходи от такси от Домашен социален патронаж са в размер на 111 хил. лв., което представлява 100% спрямо плана. Обслужват се 210 бр. патронирани лица - разходите за дейността са 255 х. лв., в т.ч. за издръжка 142 х. лв. или общината финансира тази дейност с 56,47 % от действителните разходи. Извън тези средства са усвоени 16,8 х. лв. за закупуване на автомобил за нуждите на ДСП. За клубовете на пенсионера и инвалида са усвоени 94 хил. лв., основно за издръжка;
- За благоустройство, комунално стопанство и околна среда са усвоени общо 5 036 х. лв., което е с 30 % повече спрямо 2007 г., в т. ч. за поддържане на зелените площи и парковете – 652 х. лв./ два пъти повече спрямо 2007г./, за сметосъбиране и сметоизвозване – 2 153 х. лв. /26 % ръст спрямо 2007 г./, за улично осветление – 637 х. лв., от които 33 х. лв. за поддръжка;
- Разходите в група «Икономически дейности и услуги» възлизат на 7 411 х. лв., от които за обект «Изграждане на път за индустриална зона за реализиране на инвестиционен план «Е. Миролио» - 2 196 х. лв., за обект „Реконструкция на ул. „Д. Благоев”, „Янко Сакъзов”, „Ген. Заимов и Гр. Игнатиев” - 3 703 х. лв., за общински пазари – 282 х. лв., за паркинги и други дейности към ОП «Комунални дейности» - 332 х. лв., за пътна сигнализация – 109 х. лв.
- Алтернативи за общинските дейности са програмите за заетост на МТСП - към края на отчетния период по различни програми са заети 80 лица.

III. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Към 31.12.2008 г. актуализираният размер на капиталовите разходи на Община Ямбол, видно от Приложение № 7, е **11 730 898 лв.**, от които целева субсидия за капиталови разходи – 655 838 лв.(в т.ч. 342 412 лв. за финансиране на държавни дейности и още 313 426 лв. - за местни дейности); 4 291 637 лв. - финансиране от бюджетни средства на общината; 3 917 839 лв. целеви средства предоставени от Министерството на финансите и МРРБ в изпълнение на нормативни актове и национални програми; 2 801 959 лв. - целеви средства в преходния остатък от 2007 г.; 62 060 лв. от специален фонд „Приватизация” на Община Ямбол и 1 565 лв. по Програма ФАР.

Усвоените капиталови разходи към 31.12.2008 г. (видно от Приложение № 7) са **10 661 624 лв.**, от които 545 564 лв. целева субсидия – **5,1 %** (в т. ч. 342 410 лв. за държавни дейности и 203 154 лв. за местни дейности); 2 964 288 лв. бюджетни средства - **27,8 %**; 369 565 лв. заем от ИБСФ – **3,5%**, 1 537 лв. външни помощи и 3 917 653 лв. други целеви средства предоставени от министерства – **36,7%**, 62 060 лв. от фонд „Приватизация”- **0,6%** и 2 800 957 лв. целеви средства от преходния остатък от обектите през 2007 година - **26,3%**. Разпределението на капиталови разходи по направления е както следва:

- Основен ремонт при план 6 235 196 лв., усвоени – 5 767 698 лв. Извършени са основни ремонти в 8 общински училища за 544 х. лв., в 12 ЦДГ - за 498 х. лв., в 7 Детски ясли за 263 х. лв. и Детска млечна кухня - за 91 х. лв., в Дома за деца – 109 х. лв., ремонт на покрива на централното тяло на общински пазари за 54 х. лв., ремонти на читалище „Пробуда” и „Съгласие” общо за 77 х. лв. ;
- Придобиване на дълготрайни материални активи при план 5 057 802 лв., са усвоени 4 479 707 лв.;
- Придобиване на нематериални дълготрайни активи при план 437 900 лв. са усвоени 414 219 лв.

- Независимо, че приходите от продажби през 2008 г. са 370 х.лв., капиталовите разходи спрямо 2007 г. са три пъти повече;
- Неизпълнението на приходите от продажби, повлия негативно върху одобрената инвестиционна програма, предвид което тя не се изпълни на 100%.;
- Извърши се проектиране за близо 200 х.лв., което позволява на общината да кандидатства с проекти по Европейските фондове.

IV. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ

Извънбюджетните сметки на община Ямбол са разкрити по Закона за приватизация и следприватизационен контрол във връзка с обслужване процеса по приватизация на общинската собственост, както и в изпълнение на указания на министерство на финансите – за получени средства по одобрени проекти по Оперативни програми.

През отчетния период постъпленията по извънбюджетните сметки са общо в размер на 268 787 лв. от които: от приватизационни сделки от предходни години по договори за разсрочено плащане – 215 729 лв., по оперативни програми – 50 824 лв. и общинско съфинансиране – 2 234 лв. От сметката на фонд „Приватизация” е ползван временен безлихвен заем за бюджета в размер на 370 000 лв. и от бюджетната сметка е предоставено авансово финансиране на проект по ОП в размер на 6 000 лв. Разходите за сметка на приватизационния фонд са в размер на 62 060 лв. за капиталови разходи, а по Оперативните програми – 53 924 лв. или общо 115 984 лв. Наличните средства към 31.12.2008 г. са в размер на 14 867 лв., от които 5 141 лв. по извънбюджетните сметки по Оперативните програми разкрити при 4 второстепенни разпоредители и 1 сметка - на ниво община, видно от Приложение № 11.

V. ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩНСКИЯ ДЪЛГ КЪМ 31.12.2008 г.

В изпълнение изискванията на чл. 9, ал. 1 от Закона за общинския дълг е представен на вниманието на Общински съвет годишен отчет по състоянието на дълга съгласно Приложение № 12. С Решение № 41 взето с протокол от 14.12.2002 г. на Общински съвет Ямбол, общината поема дългосрочен заем от ОББ Банка в размер на 413 881 лв.

През 2008 г. Община Ямбол направи последните погасителни вноски общо в размер на 53 881 лв. по ползвания дългосрочен банков заем и към 31.12.2008 г. няма общински дълг.

Към 31.12.2008 г. общината реализира преходен остатък в размер **на 2 095 863 лв.**, от който:

- в делегираните дейности – **1 325 777 лв.**, в т.ч. по сметка в лева – 1 294 475 лв. и левовата равностойност по валутна сметка – 31 302 лв.;

- в местните дейности - **770 086 лв.**, в т.ч. по сметка в лева 770 080 лв. и левовата равностойност по валутна сметка – 6 лв.

КМЕТ НА ОБЩИНА:

/инж. Г. СЛАВОВ/