РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Общинска администрация
Ямбол

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ЯМБОЛ
Вх.№ 0810187
Получено на 13.08 2014 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ЯМБОЛ

ОБЩИНА ЯМБОЛ
Изх. № 2801-33165
13.08 2014 г.

Д О К Л А Д

ОТ ГЕОРГИ СЛАВОВ – КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ

Относно: Касово изпълнение на бюджета на Община Ямбол към 31.12.2013 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Настоящият доклад се предоставя на Общински съвет в изпълнение на изискванията на чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси и чл. 32, ал. 1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет и общинския дълг на Община Ямбол.

Бюджетът на Община Ямбол за 2013 г., приет с Решение по т. 4 от деветнадесето заседание от 15.02.2013 г. на Общинския съвет, в размер на 40 353 745 лева, на база на разделението на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 22 758 876 лева;
- за местни дейности – 17 594 869 лева;

Актуализации на бюджета.

В течение на годината приетият от Общински съвет първоначален бюджет е коригиран с промените във взаимоотношенията с Централния бюджет, съгласно писма на МФ, допълнително предоставени целеви средства под формата на трансфери, безвъзмездни помощи и дарения, с увеличения размер на плана на собствените приходи на общинските училища, с усвоения кредит от Фонд Флаг за мостово финансиране на проект „Подкрепа за деинституционализация чрез изграждане на социална инфраструктура за деца и младежи в риск в град Ямбол", като общата компенсирана промяна по бюджета е увеличение с **2 444 861 лв.,** в т.ч.:

I. За делегираните от държавата дейности увеличение с 1 492 580 лв.;
II. За местните дейности и за дофинансиране – увеличение с 952 281 лв.

В резултат на промените, уточнения годишен план на бюджета на общината към 31.12.2013 г. е **42 798 606 лева,** в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 24 251 456 лева;
- за местни дейности и дофинансиране – 18 547 150 лева.

8600 Ямбол, ул. Г. С. Раковски 7
Тел: +359 46 681 111, факс: +359 46 662 247
e-mail: yambol@yambol.bg
web: www.yambol.bg

Актуализациите в частта на делегираните от държавата дейности включват:

I.1. Субсидии от ЦБ – увеличение с 1 161 003 лв., отразени съответно по § 31-11 Обща субсидия от Централния бюджет - увеличение с 501 065 лв., по § 31-28 Целеви трансфери от ЦБ – увеличение с 668 373 лв., по § 31-40 Вноски за ЦБ за минали години – намаление (-) 8 435 лв.

I.2. Получени трансфери – увеличение с 286 465 лв., в това число:

2.1 – отразени в параграф § 61-01 в размер на 138 900 лв., както следва:

- за Парламентарни избори 2013 г., в размер на 123 924 лв.;
- за държавни зрелостни изпити в общинските училища - 450 лв.;
- за общ.съвет за наркотичните вещества в размер на 2 400 лв.;
- по национална програма „Коменски" в размер на 12 126 лв.;

2.2 – отразени в параграф § 61-05 в размер на 147 565 лв., получени от МТСП по Национална програма от социални помощи към осигуряване на заетост.

I.3. Собствени приходи на общинските училища - увеличение с 8 314 лв.

I.4. Средства от дарения от страната по бюджетите на общинските училища, получени по параграф § 45-01 – увеличение с 14 562 лв.

I.5. Средства от дарения от чужбина в бюджета на Регионална библиотека, получени от ПРООН по Програма „Глобални библиотеки" по бюджетен параграф § 46-50 - увеличение с 22 701 лв.

I.6. Временни безлихвени заеми, отразени в § 76-00 в размер на (-) 465 лв.

Актуализацията на бюджета в частта на местните дейности включват:

II.1. Получени целеви трансфери от ЦБ – увеличение по § 31-18 с 23 244 лв. за възстановени разходи по обслужване на кредита от Фонд „ФЛАГ".

II.2. Получени трансфери параграф § 61-01, увеличение по § 61-01 с 54 395 лв. от:

- Фонд „Социална закрила" към МТСП - 53 515 лв. за обществена трапезария;
- проект ЦОИДУЕМ на Общински детски комплекс в размер на 880 лв.

II.3. Получен трансфер по проект "Пътуване в богатото културно многообразие на граничния район Ямбол-Одрин" с осигурена безвъзмездна финансова помощ по Програма за трансгранично сътрудничество, ИПП България–Турция към МРРБ, § 62-01, увеличение с 61 015 лв.

II.4. Получен трансфер от ПУДООС, § 64-01 – средства от ПУДООС по бюджетите на Община Ямбол и ЦДГ „Биляна" увеличение с 131 525 лв., в това число 96 525 лв. за проект на храм „Св. Георги" в кв. "Каргон", гр. Ямбол.

II.5. Получените средства от дарения от страната, по параграф § 45-00 - увеличение с 96 366 лв.

II.6. Получени средства от дарения от чужбина, по параграф § 46-00 - увеличение с 56 528 лв., във връзка с проект ТГС "Пътуване в богатото културно многообразие на граничния район Ямбол-Одрин". Средствата представляват възстановена сума от партньора на проекта – Областна администрация – гр. Одрин.

II.7. Възстановен временен безлихвен заем с получен трансфер по проект "Пътуване в богатото културно многообразие на граничния район Ямбол-Одрин" е в размер на 58 000 лв. /със знак минус/;

II.8. Предоставен трансфер от собствения бюджет на Община Ямбол целево за Държавен куклен театър и за ученически спортни игри, общо намаление с 5 000 лв.

II.9. Възстановена курсова разлика от проект "Пътуване в богатото културно многообразие на граничния район Ямбол-Одрин" в размер на 38 лв.

II.10. Актуализация на плана на собствените приходи на второстепенните разпоредители:

- Регионална библиотека - увеличение с 2 910 лв.,
- РИМ-Ямбол – увеличение с 1 940 лв.

II.11. Корекции с решение на Общински съвет в общ размер 587 320 лв.

В съответствие с изискванията за отчитане на социалните разходи, се извършиха вътрешни компенсирани промени между бюджетните кредити в местните дейности и дейностите на дофинансиране, с които промени не се изменя общия размер на бюджета.

Изпълнение на приходната част на бюджета

Приходната част на бюджета към 31.12.2013 г. е изпълнена в размер на **41 573 864 лв.,** в т.ч. наличност в края на отчетния период – 4 974 627 лв. или изпълнение 97.1 % спрямо уточнения годишен план на приходите – 42 798 606 лв.

1. Изпълнение на приходите за "делегираните държавни дейности".

Приходите за държавни дейности през отчетния период са в размер на 24 231 249 лв., в т.ч. наличност в края на отчетния период – 1 865 108 лв., при уточнен годишен план за 2013 г. в размер на 24 251 456 лв., изпълнението им е 99. 9 %.

Приходите за делегираните държавни дейности по отчет са формирани от:

- Обща субсидия – 21 519 580 лв., при уточнен годишен план в размер на 21 519 580 лв., или 100 % изпълнение;
- Целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ – 662 985 лв., при уточнен годишен план 668 373 лв. или 99 % изпълнение;
- Вноски за ЦБ за минали години – минус (-) 8 375 лв., която сума представлява неусвоени средства от училищата по програми на МОН и подлежи на възстановяване на министерството;
- Трансфери от МТСП по Национална програма от социални помощи към осигуряване на заетост – 147 565 лв.;
- Получени трансфери през 2013 г. – 138 900 лв.
- Реализираните собствени приходи на общинските училища, прилагащи системата на делегираните бюджети са 74 549 лв., при план 78 486 лв., изпълнение 95 %;
- Получени дарения от страната – 14 562 лв. и от чужбина - 22 701 лв.; общо 37 263 лв.;
- Временни безлихвени заеми – 465 лв.;
- Наличност в края на годината – 1 865 108 лв.

В съответствие с разпоредбите на ДДС № 06 от 04.04.2008 г. на МФ средствата, които училищата получават за изпълнение на дейностите по проект „Успех", „Нов шанс за успех" и „Включващо обучение" по ОП "РЧР" по проект на МОМН постъпват по бюджетната им сметка и са отчетени като извънбюджетни трансфери, а по бюджета в § 88-03 са отчетени със знак минус 77 102 лв.

2. Изпълнение на „местните" приходи.

Към 31.12.2013 г. по отчет приходите за местни дейности са в размер на **17 342 615 лв.,** в т.ч. наличност в края на отчетния период – 3 109 519 лв. Спрямо уточнения годишен план на местните дейности – 18 547 150 лв. е достигнато изпълнение **93.5 %.** Местните дейности се финансират основно от собствени приходи и обща изравнителна субсидия от ЦБ. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2013 г. е **13 955 089 лв.** или 87.8% от годишния им план. От местните приходи са дофинансирани разходи за делегираните от държавата дейности в размер на 674 952 лв.

Изпълнението на приходите за местните дейности включва:

- **Постъпления от данъчни приходи** – отчет към 31.12.2013 г. в размер на **4 741 569 лв.,** при план 5 075 000 лв., или изпълнението е 93.4 %, по източници както следва:

- **окончателен патентен данък** – 179 748 лв. при годишен план 200 000 лв. или 89.8 % изпълнение;
- **данък върху недвижимите имоти** – 1 797 498 лв. при годишен план 1 900 000 лв. или 94.6 % изпълнение;
- **данък върху превозните средства** – 1 977 510 лв. при годишен план 2 100 000 лв. или 94.1 % изпълнение;

8600 Ямбол, ул. Г. С. Раковски 7
Тел: +359 46 681 111, факс: +359 46 662 247
e-mail: yambol@yambol.bg
web: www.yambol.bg

- **данък върху придобиване на имущество по дарение или възмезден начин** – 771 317 лв. при годишен план 850 000 лв. или 90.7 % изпълнение;
- **туристически данък** – 14 550 лв., при годишен план 25 000 лв. или 58.2 % изпълнение;
- **други данъци** – 946 лв.

Данъчните приходи представляват 34 % от реализираните през отчетния период собствени приходи.

- **Постъпленията от неданъчни приходи** – отчет към 31.12.2013 г. в размер на **9 213 520 лв.,** което е 85.1 % изпълнение спрямо уточнения годишен план за 2013 г. Относителният дял на неданъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 66%.

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2013 г. по групи приходи е както следва:

1/ приходи и доходи от собственост – общо изпълнението е 760 958 лв. и представлява 80 % спрямо годишния план;

2/ приходи от общински такси – общо изпълнението е 5 025 737 лв. и представлява 81 % спрямо годишния им план. Общинските такси заемат най-голям относителен дял от неданъчните приходи – 55 % и 36 % от реализираните собствени приходи;

От общинските такси 63 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 3 170 420 лв. при годишен план 4 029 967 лв. или 79 % изпълнение.

Приходите от такси за ползване на детски градини са изпълнени на 107 %, за ползване на детски ясли на 87 %, за ползване на домашен социален патронаж на 111 % спрямо годишния им план.

3/ приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – изпълнението е в размер на 401 226 лв. или 100.3 % спрямо годишния план;

4/ други неданъчни приходи – изпълнението е в размер на 153 712 лв.;

5/ внесени ДДС и други данъци в/у продажбите (-) 657 899 лв. при годишен план (-) 745 270 лв.

6/ от концесии – 25 000 лв. при годишен план 25 062 лв.;

7/ от продажба на нефинансови активи – 3 363 716 лв. при годишен план 3 800 000 лв., изпълнение 89%.

8/ получени дарения от страната – 96 366 лв.;

9/ получени суми от чужбина – 62 642 лв., което представлява възстановена сума по проект "Пътуване в богатото културно многообразие на граничния район Ямбол-Одрин" от Областна администрация Одрин – партньор по проекта на Община Ямбол;

- **Взаимоотношения с ЦБ – 2 998 185 лв.,** или 21 % от приходите по отчет за финансиране на общински дейности в т.ч.:
  - Обща изравнителна субсидия – 2 730 200 лв. на 100 % изпълнение;
  - Целева субсидия за капиталови разходи – усвоени 244 741 лв., при годишен план 244 800 лв.;
  - Получени целеви трансфери - 23 244 лв.

- **Трансфери. Получените трансфери са общо в размер на 179 167 лв.**

- **Временни безлихвени заеми** в местните дейности минус (-) 364 234 лв.,

Наличността в края на годината в местните дейности е 3 109 519 лв.

<u>Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2013 г.</u>

Към 31.12.2013 г. разходите по бюджета на Община Ямбол са общо **36 599 237 лв.,** от които 22 366 141 лв. за делегирани от държавата дейности, 674 952 лв. за дофинансиране на държавни дейности и 13 558 144 лв. за местни дейности. Изпълнението на разходите по бюджета на общината е 86 % спрямо актуализирания годишен план, в т.ч.:

- за делегираните от държавата дейности 92 %, спрямо уточнения им годишен план;

- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи при уточнен годишен план 1 372 607 лв., отчетените разходи представляват 49 % от годишния им план;

- за местните дейности при уточнен годишен план 17 174 543 лв., отчетът за годината е 13 558 144 лв. и са изпълнени на 80 % спрямо годишният им план.

Най-голям относителен дял в общия размер на разходите заемат тези за работни заплати, възнаграждения и свързаните с тях осигурителни вноски в размер на 18 995 715 лв., което представлява 52 % от общите разходи, разпределени както следва:

- За държавни дейности – 17 474 246 лв. или 78 % от общите разходи за тези дейности;
- За местни дейности и за дофинансиране на държавни дейности – 1 521 468 лв. или 11 % от общите разходи за тези дейности.

Разходите за държавни дейности представляват 61 % от общо извършените разходи, за местните дейности – 37 % и за дофинансиране на държавни дейности – 2 %.

➢ **Разходите за „държавните дейности" в размер на 23 041 093 лв. се разпределят по функции както следва:**

- "Общи държавни служби" – отчет 1 544 623 лв. при год. план 1 700 492 лв. или 91 % изпълнение;
- "Отбрана и сигурност" – отчет 85 572 лв. при год. план 360 910 лв. или 24 % изпълнение;
- "Образование" – отчет 15 504 002 лв. при годишен план 16 470 011 лв., или 94 % изпълнение;
- "Здравеопазване" – отчет 1 495 925 лв. при годишен план 1 696 813 лв. или 88 % изпълнение;
- "Социално осигуряване и грижи" – отчет 2 666 684 лв. при годишен план 2 895 665 лв. или 92 % изпълнение;
- "Култура" – отчет 833 757 лв. при годишен план 891 987 лв. или 93 % изпълнение.
- „Икономически дейности и услуги" – отчет 235 578 лв. при годишен план 235 578 лв., или 100 %;

➢ **Разходите за „местни дейности" в размер на 13 558 144 лв. се разпределят по функции както следва:**

- "Общи държавни служби" – отчет 1 207 182 лв. при годишен план 1 361 720 лв. или 89 % изпълнение;
- "Отбрана и сигурност" – отчет 165 902 лв. при годишен план 186 000 лв. или 89 % изпълнение;
- "Образование" – отчет 1 747 577 лв. при годишен план 2 154 694 лв. или 81 % изпълнение;
- "Здравеопазване" – отчет 607 743 лв. при годишен план 771 850 лв. или 79 % изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи" – отчет 714 233 лв. при годишен план 801 149 лв. или 89 % изпълнение;
- „БКС" – отчет 6 728 463 лв., при год. план 8 875 122 лв. или 76 % изпълнение;
- "Култура и спорт" – отчет 1 168 443 лв. при год. план 1 456 034 лв., или 80 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги" – отчет 1 056 779 лв. при годишен план 1 322 168 лв. или 80 % изпълнение;
- „Разходи некласифицирани по други функции" – отчет 161 772 лв. разходи при годишен план 245 806 лв., изпълнение 66 %.

8600 Ямбол, ул. Г. С. Раковски 7
Тел: +359 46 681 111, факс: +359 46 662 247
e-mail: yambol@yambol.bg
web: www.yambol.bg

➢ **Разходите за „дофинансиране на делегираните дейности" в размер на 674 952 лв. по функции са както следва:**

- "Общи държавни служби" – отчет 247 684 лв. при годишен план 276 258 лв. или 90 % изпълнение;
- "Образование" – отчет 334 231 лв. при годишен план 962 269 лв. или 35 % изпълнение;
- „Здравеопазване – отчет 27 485 лв. при год. план 39 428 лв. или 69 % изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи" – отчет 32 848 лв. при год. план 54 132 лв., или 61 %;
- "Култура" – отчет 32 704 лв. при годишен план 40 220 лв. или 81 % изпълнение.

Просрочените вземания на Община Ямбол към 31.12.2013 г. възлизат на 578 267 лв., просрочени задължения няма.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КАПИТАЛОВИТЕ РАЗХОДИ КЪМ 31.12.2013 г.

Общият размер на капиталови разходи по **първоначалния разчет** на Община Ямбол за 2013 г. е **3 302 382 лв.** от които:

- **3 010 857 лв.** – одобрени от Общинския съвет с Решението по точка четвърта на деветнадесетото заседание, проведено на 15 февруари 2013г. за приемане на бюджета на Община Ямбол за 2013 г., с планирани размери по източници на финансиране, както следва: 244 800 лв. от целева субсидия за капиталови разходи от централен бюджет; 193 277 лв. от целеви средства от преходния остатък в местни дейности; 2 572 780 лв. от собствени приходи от 2013г. (от тях 1 728 080 лв. с източник приходи от продажба на нефинансови активи през 2013г. и 844 700лв. от други източници на собствени приходи).

- **291 525 лв. -** капиталови разходи на общинските училища, одобрени от директорите на училищата, в съответствие с разпоредбите на чл.41 от ПМС №1 от 09.01.13 г., от които 106 350 лв. от стандарта (25 лв./ученик) за подобряване МТБ в училищата и 185 175 лв. от преходен остатък в държавните дейности по делегираните им бюджети.

Според характера на първоначално предвидените обекти, капиталовите разходи от бюджета на Община Ямбол са разпределени за основни ремонти - 1 502 521лв., за придобиване на дълготрайни материални активи - 1 132 278лв., за придобиване на нематериални дълготрайни активи - 376 058 лв.

1. АКТУАЛИЗАЦИИ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД НА РАЗЧЕТА ЗА КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

През отчетния период по Разчета за капиталови разходи са извършени актуализации, с които средствата за капиталови разходи са завишени общо **с 6 041 300 лв.,** /видно на фиг.1/, а именно:

1.1 С решение на Общински съвет - Ямбол от двадесето заседание, проведено на 22 март 2013г. – общо **намаление с 13 000 лв.**, в това число:

- намаление в размер на 78 000 лв. по собствения бюджет на Община Ямбол, финансирани от собствени приходи от продажба на нефинансови активи;
- включване на нови обекти в разчета за финансиране на капиталовите разходи с източник на финансиране собствени приходи от продажба на нефинансови активи на обща стойност 65 000 лв.

1.2 С решение на Общински съвет - Ямбол от двадесет и първо заседание, проведено на 11 април 2013г. – взаимно компенсирани промени в плана на обекти от капиталовия разчет, финансирани от собствени приходи от продажба на нефинансови активи.

1.3 С решение на Общински съвет - Ямбол по т.21 от двадесет и второ заседание, проведено на 3 юни 2013г. – **увеличение с 44 000 лв.** /§ 52-06/ по собствения

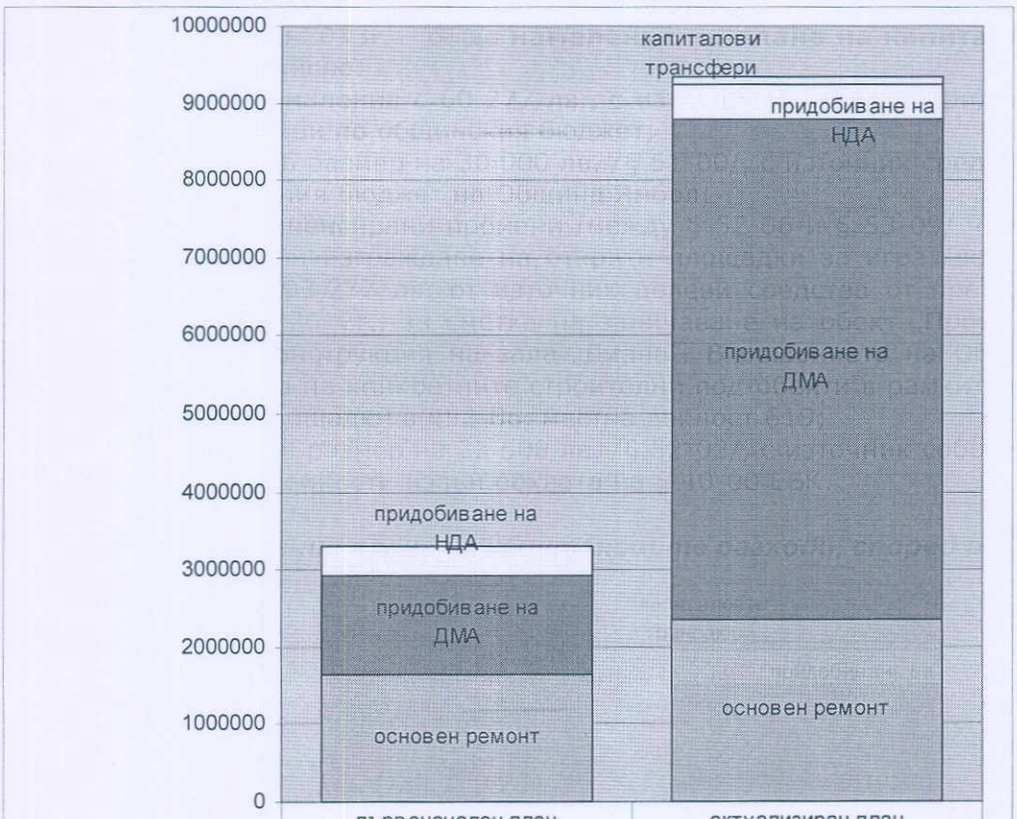
8600 Ямбол, ул. Г. С. Раковски 7
Тел: +359 46 681 111, факс: +359 46 662 247
e-mail: yambol@yambol.bg
web: www.yambol.bg

бюджет на Община Ямбол, финансирани от собствени приходи от продажба на нефинансови активи.

1.4 С решение на Общински съвет - Ямбол от двадесет и четвърто заседание, проведено на 30 юли 2013г. – общо **намаление на плана на капиталовите разходи с 6 777 лв.**, в това число:

- съвкупно намаление с 60 277 лв., с източник собствени приходи от продажба на нефинансови активи по общинския бюджет;
- увеличение в размер на 30 000 лв. /§ 51-00/, с източник средства за държавни дейности по собствения бюджет на Община Ямбол;
- взаимно компенсирани промени /между § 52-06 и § 53-09/ чрез увеличение в обект „Проектиране и изграждане на открити площадки за игра /детски площадки и зони за отдих/" с 193 277 лв. от източник целеви средства от преходния остатък в местни дейности от 2012г., за сметка на заличаване на обект „Проектиране на нова спортна зала и реконструкция на зала „Диана". В решението на Общински съвет са изброени описанията на конкретните строителни под-обекти в рамките на капиталовия обект на детските площадки в §52-06, местна дейност 619;
- увеличение в размер на 23 500 лв. /§ 52-02/, с източник собствени приходи на общината в местни дейности извън обхвата на § 40-00 ЕБК.

фиг.1 Изменение плана на капиталовите разходи, според вида им.



	първоначален план	актуализиран план
капиталови трансфери	0	96525
придобиване на НДА	376058	462060
придобиване на ДМА	1289578	6427278
основен ремонт	1636746	2357819

изменение на плана на капиталовите разходи

1.5 С решение на Общински съвет - Ямбол по т.16 от двадесет и шестото заседание, проведено на 11 октомври 2013г. – общо **намаление на плана на капит. разходи с 18 840 лв.**, засягащо обекти на основни ремонти във функция

„Образование", чрез увеличаване с 715 000 лв. на финансирането с постъпления от продажба на общински нефинансови активи и намаление с 733 840 лв. на капиталовите разходи, финансирани от източник собствени приходи местни дейности извън обхвата на § 40-00 ЕБК.

1.6 С решение на Общински съвет - Ямбол по т.1 от двадесет и осмото заседание, проведено на 11 декември 2013г. – общо **намаление на плана на капиталовите разходи с 291 903 лв.** Намалението с 32 970 лв. на средствата от източник целеви средства в преходния остатък местни дейности и пренасочването им извън капиталовия разчет, по изграждането на детските площадки, отчетени в §10 в д-ст 619, е поради факта, че индивидуалната им стойност е под прага на същественост за капиталовите разходи. Подробна справка за детски площадки - табл.3. Вътрешните компенсирани промени с източник целева субсидия за капиталови разходи ни водят до промяна в общата стойност на капиталовите разходи от този източник /подр. справка – табл.1/.

1.7 С решение на Общински съвет - Ямбол по т.1 от двадесет и деветото заседание, проведено на 27 декември 2013г. – общо **увеличение на плана на капиталовите разходи с 36 571 лв.**

1.8 Актуализации с размера на полученото финансиране и действително извършени разходи през отчетния период с източник средства по одобрени проекти по оперативни програми – общо **увеличение с 6 158 514 лв.**, отразени в източник извънбюджетни средства /ИБС/, а именно:

1.8.1 - увеличение с 1 279 932 лв. /ИБС/ във връзка с проект „Подкрепа за деинституционализация чрез изграждане на социална инфраструктура за деца и младежи в риск в гр.Ямбол", ОП „Развитие на човешките ресурси";

1.8.2 - увеличение с 3 832 366 лв. /ИБС/ във връзка с проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол", ОП „Околна среда". Обособени са допълнителни обекти в капиталовия разчет;

1.8.3 - увеличение с 8 399 лв. /ИБС/ във връзка с проект "Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Ямбол – Първа фаза ", ОП „Околна среда". Обособен е допълнителен обект в капиталовия разчет за закупуване на компютри за нуждите на проектния екип /§ 52-01/;

1.8.4 - увеличение с 304 560 лв. /ИБС/ във връзка с проект "Интегриран план за градско възстановяване и развитие на Община Ямбол", ОП „Регионално развитие". Обособен е едноименен обект в капиталовия разчет, § 53-09;

1.8.5 - увеличение с 30 000 лв. /ИБС/ във връзка с проект „Долината на Тунджа - палитра от цветове, музика и танци", ОП „Регионално развитие". Обособени са допълнителни обекти в капиталовия разчет;

1.8.6 - увеличение с 6 096 лв. /ИБС/ по бюджетите общински училища ОУ „Йордан Йовков" и НУ "Св.Св.Кирил и Методий" за закупуване на компютърна техника във връзка с проект "Да направим училището привлекателно за младите хора" ("УСПЕХ"), ОП „Развитие на човешките ресурси". Обособени са съответните нови обекти в капиталовия разчет, § 52-01;

1.8.7 - увеличение с 694 009 лв. /ИБС/ във връзка с проект „Подобряване и популяризиране на водещи туристически атракции в Ямбол", ОП „Регионално развитие". Обособени са допълнителни обекти в капиталовия разчет § 51-00, а именно „Реставрация, консервация, развитие и експониране на Безистен, гр. Ямбол" и „Реставрация, консервация, развитие и експониране на НАР Кабиле";

1.8.8 - увеличение с 1 395 лв. /ИБС/ и обособяване на нов обект в капиталовия разчет „Преносим компютър по проект "Грижа и подкрепа у дома", ОПРЧР, ОП „Развитие на човешките ресурси", § 52-01.

1.8.9 – увеличение с 1 758 лв. /ИБС/ и обособяване на нов обект в капиталовия разчет „Мултифункционално устройство XEROX WorkCentre 6605DN за Областен информационен център - Ямбол" по проект "Изграждане и функциониране на Областен Информационен център в Община Ямбол" по ОП "Техническа помощ", §52-01, д.898.

1.9 Актуализации на капиталовия разчет във връзка с вътрешното компенсирано преразпределение на средствата от целевата субсидия за капиталови разходи на

Община Ямбол през 2013г. в планиран размер 244 741 лв., определен в чл.10, ал.1 от ЗДБРБ за 2013г., са отразени в табл.1 и не водят до изменение на общата стойност на капиталовия разчет.

Табл.1 Справка за разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи в бюджетния план на разчета за капиталови разходи, в лева.

№-"Инвеститор"	НАИМЕНОВАНИЕ ОБЕКТ, ФУНКЦИЯ, ДЕЙНОСТ, ПАРАГРАФ	МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	
		БИЛО	СТАВА
	ОБЩО КАПИТАЛОВА СУБСИДИЯ, в т.ч.	**244800**	**244800**
	Параграф 5100: Основен ремонт на ДМА	**24300**	**82020**
	Функция 03: Образование	**0**	**57720**
	Дейност 311 "Целодневни детски градини"	**0**	**34821**
1156	Проектиране и ремонт на В и К система ЦДГ "Щастливо детство"	0	34821
	Дейност 322 "Общообразователни училища"	**0**	**22899**
1380	Основен ремонт на санитарни възли в училище "П.Р.Славейков"	0	22899
	Функция 08: Икономически дейности и услуги	**24300**	**24300**
	Дейност 832 "Служби и д-сти по поддърж.,ремонт и изгр.на пътища"	**24300**	**24300**
1315	Рехабилитация път IV-53067 /JAM3111/ "Ямбол-Ормана"	24300	24300
	Параграф 5200: Придобиване на ДМА	**182780**	**162780**
	Функция 05: Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	**66150**	**66150**
	Дейност 589 "Др.служби и д-сти по соц.осигур.,подпом.и заетостта"	**66150**	**66150**
1259	Изграждане на "Център за настаняване от семеен тип за деца" в УПИ V кв.91 на Първи градски район, гр.Ямбол	23150	23150
1260	Изграждане на "Център за настаняване от семеен тип за деца" в УПИ VII кв.91 на Първи градски район, гр.Ямбол	13000	13000
1261	Изграждане на "Център за настаняване от семеен тип за деца" - УПИ III кв.3 на к-с "Зорница", гр.Ямбол	18000	18000
1262	Изграждане на "Защитено жилище" в УПИ VIII в кв.84 на Първи градски район в гр.Ямбол	12000	12000
	Функция 06: Жил.стр.-во,благоустр., комун.стоп.-во и опазв.на околната среда	**116630**	**96630**
	Дейност 619 "Др.д-сти по жил.стр.-во,благоустр.и регионалното развитие"	**99225**	**79225**
1193	Проектиране и изграждане на открити площадки за игра /детски площадки и зони за отдих/ - прилежаща инфраструктура	79225	54742
1421	Проектиране и изграждане на открити площадки за игра /детски площадки и зони за отдих/ - огради и беседки	0	17387
1422	Проектиране и изграждане на открити площадки за игра /детски площадки и зони за отдих/ - съоръжения	0	7096
1324	Благоустрояване в ж.к."Диана", УПИ II, кв.13 /в района около магазин "Югоагент"/	20000	0
	Дейност 604 "Осветление на улици и площади"	**17405**	**17405**
1323	Изграждане на улично осветление по ул."Търговска" м/у ул."Гр.Игнатиев" и ул."Н.Петрини", гр.Ямбол	17405	17405
	Параграф 5300: Придобиване на НДА	**37720**	**0**
	Функция 06: Жил.стр.-во,благоустр., комун.стоп.-во и опазв.на окол.среда	**37720**	**0**
	Дейност 619 "Др.д-сти по жил.стр.-во,благоустр.и регионалното развитие"	**37720**	**0**
826	Общ устройствен план на гр. Ямбол	37720	0

1.10 Актуализации във връзка с получени трансфери по проекти, финансирани от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/ – **увеличение с 122 245 лв.** Извършени са със заповеди на кмета на основание правомощията му, предоставени в т.38 от Решение за бюджета на Община Ямбол за 2013 година, прието на деветнадесето заседания на Общински съвет – Ямбол от 15 февруари 2013г. В хронологичен ред са както следва:

- увеличение в детска площадка зад бл.6 в ж.к. "Зорница", съфинансирано от ПУДООС, в размер на 5 000 лв., § 52-06 в бюджета на общината /Зап.№РД/02-00289 от 30.04.2013г./;

- увеличение в детска площадка в ж.к. "Златен рог" на изток от бл.8, съфин.от ПУДООС в размер на 5 000 лв., § 52-19 в бюджета на общината /Зап.№РД/02-00334 от 31.05.2013г./;

- увеличение по проект по ПУДООС на ЦДГ "Биляна", в размер на 4 840 лв., § 52-01 в бюджета на детската градина, за закупуване на интерактивна дъска, проектор и лаптоп";

- увеличение във връзка с капиталов трансфер от ПУДООС, предоставен чрез Община Ямбол, във връзка с реализацията на проект „Отводняване на храм "Св. Георги", касаещи дренаж и изграждане на канализационна система с включване на канализационните води към гл.клон 9" в размер на 96 525 лв. /§ 55-03 в бюджета на общината, Зап. №РД/02-00403 от 28.06.2013г /;

- увеличение в детска площадка зад бл.18 на ул. "Д. Благоев", съфинансирано от ПУДООС, в размер на 1 382 лв., прехвърлени от §§10-15, където първоначално са били планирани средствата от получен през м. май 2013г. трансфер от ПУДООС /Зап.№РД/02-00676 от 31.10.2013г./;

- увеличение в детските площадки в "Д. Благоев", „Златен рог" и „Зорница", съфинансирани от ПУДООС, с 5 409 лв. от получен нов трансфер от ПУДООС през м.ноември /Зап.№РД/02-00751 от 02.12.2013г./;

- увеличение в детска площадка зад бл.18 на ул. "Д. Благоев", съфинансирано от ПУДООС, в размер на 4 089 лв., прехвърлени от §§10-15, където са били планирани средствата от получен през м. ноември 2013г. трансфер от ПУДООС /Зап.№РД/02-00816 от 30.12.2013г./.

1.11 Актуализации чрез вътрешни компенсирани промени по под-параграфи в рамките на утвърдения бюджетен кредит в §52-00 ЕБК на утвърдените в местни дейности 589 и 619 комплексни капиталови обекти на новоизграждащите се център за настаняване от семеен тип -1, 2 и 3 и Защитено жилище, и 13 броя детски площадки на територията на град Ямбол. Промените произтичат от особености на счетоводното отчитане на параграф 52-00 от единната бюджетна класификация по под-параграфи на разходите за придобиване на ДМА, според категорията на тези ДМА, и са извършени на основание предоставени правомощия на кмета в т.38 от Решение за бюджета на Община Ямбол за 2013 година, прието на деветнадесето заседания на Общински съвет – Ямбол от 15 февруари 2013г.

1.12 Актуализации с размера на получени дарения, предназначени за капиталови разходи - **увеличение с 14 020 лв.,** съгласно заповеди на кмета на общината за изменение на бюджета.

1.13 Актуализация в капиталовите разходи в делегираните бюджети на училищата, във връзка с правомощията на директорите им, посочени в чл. 41 от ПМС 1 от 09.01.2013 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2013 г. – общо увеличение с 2 566 лв., а по бюджетни сметки **намаление с 3 530 лв.**, за сметка на намаление плана на основните ремонти с 64 676 лв., увеличение плана на придобиване на ДМА с 67 242 лв. Намалява с 65 462 лв. делът на източникът на средства от собствените средства на училищата, от получени субсидии и преходен остатък от средства и се увеличава делът на други приходи: получени по бюджетни сметки средства от Национална програма ИКТ в училищата в размер на 61 932 лв., и получени по извънбюджетни сметки средства по програма „УСПЕХ" на Министерството на образованието и науката, ОПРЧР, в размер на 6 096 лв.

Табл.2 Изменение плана на капиталовите разходи, според източника им на финансиране

Източник на финансиране в плана на капиталовите разходи, 2013г.	първоначален план	актуализиран план	изменение в плана +/-
Собств.приходи на ОЯ от прод.на нефин.активи	1728080	2147860	419780
Целева субсидия за капиталови разходи от ЦБ	244800	244800	0
Целеви средства в прех. остатък местни д-сти	193277	160307	-32970
Приходи на ОЯ и ВРБК извън §§40-00	844700	283893	-560807

Целеви средства, получени от ПУДООС	0	122245	122245
По проекти с нац.и европ.финансиране /ИБС/	0	6158514	6158514
Собствени средства по бюджети на ВРБК	291525	226063	-65462
ОБЩО:	**3302382**	**9343682**	**6041300**

Уточненият годишен план по сборния разчет за финансиране на капиталовите разходи към 31.12.2013г. на сборно ниво възлиза на **9 343 682 лв.**

2. ОТЧЕТ НА КАПИТАЛОВИТЕ РАЗХОДИ КЪМ 31.12.2013г.

Към 31.12.2013г. на сборно ниво са усвоени **8 151 331 лв.**, или 87% от актуализирания разчет за капиталови разходи, от които по делегираните бюджети на училищата съответно 189 118 лв., или 64%. По източници на финансиране, заложени в специализирания програмен модул «Инвеститор», отчетените разходи са както следва:

2.1 Субсидия РБ. Със средства от целева субсидия за капиталови разходи от централен бюджет са отчетени разходи в размер на **244 741 лв., или 3% относителна тежест от отчетените капиталови разходи за 2013г.**, от които:

- 24 241 лв. са рехабилитация на общинския път «Ямбол-Ормана»;
- 57 720 лв. за основни ремонти в общинско училище «П.Р.Славейков» и ЦДГ «Щастливо детство»;
- 66 150 лв. за обезпечаване на част от разходите за изграждане на трите центъра за настаняване от семеен тип за деца и Защитено жилище в гр. Ямбол;
- 79 225 лв. за обезпечаване на част от разходите за изграждане на открити площадки за игра в жилищните квартали «Диана», «Граф Игнатиев», «Златен рог» и «Хале»;
- 17 405 лв. за изграждане на ново улично осветление в участък на ул. «Търговска».

2.2 ИБФ и ИБС. Със средства по извънбюджетна сметка са отчетени разходи в размер на **6 158 514 лв., или 76% относителна тежест от отчетените капиталови разходи за 2013г.**, от които:

- 3 832 366 лв. за СМР, доставка на ДМА и програмни продукти по проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол", ОП „Околна среда". От тях 3 740 409.62 лв. представляват 10% авансово плащане, съгласно клауза 14.2 по Договор рег.№6/10.06.2013г. за обект "Разширение и реконструкция на канализационна и водопроводна мрежа на град Ямбол, ОПОС "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол", DIR-5101116-CO35/23.08.12г.
- 1 279 932 лв. за СМР и доставка на ДМА по проект „Подкрепа за деинституционализация чрез изграждане на социална инфраструктура за деца и младежи в риск в гр.Ямбол", ОП „Развитие на човешките ресурси";
- 694 009 лв. за СМР по проект „Подобряване и популяризиране на водещи туристически атракции в Ямбол", ОП „Регионално развитие";
- 304 560 лв. за проектиране в рамките на проекта "Интегриран план за градско възстановяване и развитие на Община Ямбол", ОП „Регионално развитие";
- 30 000 лв. по проект „Долината на Тунджа - палитра от цветове, музика и танци", ОП „Регионално развитие";
- 8 399 лв. по проект "Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Ямбол – Първа фаза ", ОП „Околна среда";
- 6 096 лв. по проект „Да направим училището привлекателно за младите хора"(«УСПЕХ»), ОПРЧР в ОУ „Й. Йовков" и НУ „Св. Св. Кирил и Методий";
- 1 394 лв. по проект "Грижа и подкрепа у дома", ОПРЧР;
- 1 758 лв. по проект „Изграждане и функциониране на областен информационен център", ОП „Техническа помощ".

2.3 Собствени бюджетни средства на Община Ямбол. Отчетени са 1 417 242 лв., или 17% относителна тежест от отчетените капиталови разходи за 2013г., от които:

- 1 108 717 лв. от реализирани през настоящата година продажби на общински нефинансови активи;

- 143 408 лв. от целеви средства в преходния остатък местни дейности, отчетени изцяло за изграждане на обектите детски площадки, включително 95 880 лв. за СМР по изграждане на инфраструктурната част на обектите /§§52-06/, 36 884 лв. за поставяне на огради и беседки в обектите /§§52-19/ и 10 644 лв. за монтажа на детски съоръжения за игра в обектите /§§52-03/; разбивка на разходите по икономически елементи и под-параграфи на всички тринадесет обекта детски площадки през 2013г. са представени в табл. 3

- 165 117 лв. собствени приходи по бюджета на Община Ямбол извън обхвата на §§40-00.

Табл.3 Отчет на разходите, отчетени по изграждането на 13 бр. детски площадки, включени в капиталовата програма на Община Ямбол през 2013г.

Разходи по икономически елементи	§§	Осигурени по собствен бюджет на общината	От съ-финансиране от ПУДООС	От всички източници
СМР за изграждане на инфраструктурната част на обектите	52-06	174 085	545	174 630
Поставяне на беседки, огради и други ДМА	52-19	61 820	11 500	73 320
Доставка и монтаж на детски съоръжения за игра	52-03	17 739	5 322	23 061
ОБЩО - капиталови разходи:		**253 644**	**17 367**	**271 011**
Вложени материали	10-15	34 894	6 806	41 700
Външни услуги	10-20	0	384	384
ОБЩО:		288 538	24 557	313 095

2.4 Други. В тази категория разходи в „Инвеститор" са отчетени на сборно ниво 330 834 лв., в това число:

- 208 589 лв. разходи по бюджетите на второстепенните разпоредители, вкл. 90 934 лв. за СМР и компютърна техника от преходен остатък в държавни дейности по бюджетите на общинските училища, 73 688 лв. за основни ремонти, компютърна и обучителна техника от субсидии на училищата от 2013г., 18 400 лв. за покупка на компютърни системи по Национална програма „ИКТ в училище" в ГПЧЕ „В.Карагьозов" и ОУ „Л. Каравелов", 13 980 лв. за изграждане на тераса и навес в ЦДГ „Пламъче" със средства от дарение, направено в полза на детската градина, 11 587 лв. за оборудване в ОДЗ „Свобода";

- 122 245 лв. капиталови разходи по договори за финансиране с ПУДООС, от които от 96 525 лв. за обект „Отводняване двора на храм "Свети Георги" /трансфер от ПУДООС, предоставен чрез Община Ямбол/", 20 880 лв. за покриване на разходи с капиталов характер за СМР и придобиване на дълготрайни активи в 3 бр. детски площадки, съфинансирани от ПУДООС – в ж.к. „Зорница" зад бл.6, на ул. „Д. Благоев" зад бл.18 и в ж.к. „Златен рог" на изток от бл.8; 4 840 лв. са отчетени за закупуване на обучителна техника в ЦДГ „Биляна".

На сборно ниво **ПП модул „Инвеститор" и Отчета за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2013г.,** в частта за капиталовите разходи, се равняват. В категорията „ИБФ и ИБС" в „Инвеститор" са отчетени с 189 036 лв. по-малко разходи по извънбюджетни сметки и съответно с 189 036 лв. повече разходи по бюджетни сметки, спрямо отчетените капиталови разходи в колони 6 и 8 от Форма 15Б на сборния отчет за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2013г. Разликата е предвид отразените операции в съответствие с разпоредбите на т. 17 и т. 24 от писмо на МФ ДДС № 07/ 04.04.2008г., които разходи са предварителни плащания от собствени на общината бюджетни средства през предходни години, свързани с подготовката на проекти, а именно:

1/ Проект „Подобряване и популяризиране на водещите туристически атракции в Ямбол" ОПРР, в общ размер 165 732 лв., които през настоящата година са включени в обхвата на финансиране на проекта /ИБС/, от които:

- признати като допустими предварителни плащания през 2009г. на разходи с капиталов характер в размер на 17 280 лв., отчетени в бюджетна д-ст 122, § 53-09 ЕБК, за капиталов обект с наименование „ППП, изработване на ескизен проект и архитектурно заснемане на Безистен" в капиталовия разчет на Община Ямбол през 2009г.;
- предварителни плащания през 2010г. на разходи с капиталов характер в общ размер на 62 184 лв. за: инвестиционен проект и строителен надзор в проектирането на културно-информационен център Безистен /17 568 лв./, за работен инвестиционен проект и строителен надзор в проектирането на национален туристически комплекс Кабиле /41 040 лв./, за геодезическа основа за територията на НАР „Кабиле" /3 576 лв./;
- предварителни плащания през 2011г. на разходи с капиталов характер в размер на 81 708 лв. за: инвестиционен проект и строителен надзор в проектирането на културно-информационен център Безистен /45 480 лв./, за работен инвестиционен проект и строителен надзор в проектирането на национален туристически комплекс Кабиле /7 428 лв./, за комплексна оценка на културно-историческата стойност на сградата на Безистен /13 200 лв./, и за изготвяне на работен проект "Реставрация и консервация на НАР „Кабиле" /15 600 лв./;
- предварителни плащания на разходи с капиталов характер в размер на 4 560 лв., финансирани от собствени приходи на общината през 2012г., за изготвяне на работен инвестиционен проект "Национален археологически комплекс - Кабиле";

2/ Проект „Подкрепа за деинституционализация чрез изграждане на социална инфраструктура за деца и младежи в риск в гр.Ямбол", ОПРР, в общ размер 23 304 лв., д-ст 589, § 52-02, платени от собствени средства от бюджета на общината през месец септември 2012г. за присъединяване към „ЕВН България Електроразпределение" АД. Тези разходи през м. август от настоящата година са включени в обхвата на финансиране на проекта, т.е. по извънбюджетна сметка на съответните капиталови обекти, а именно:

- Изграждане на "Център за настаняване от семеен тип за деца" в УПИ V кв.91 на Първи градски район, гр.Ямбол – 6 866 лв.;
- Изграждане на "Център за настаняване от семеен тип за деца" в УПИ VII кв.91 на Първи градски район, гр.Ямбол – 6 606 лв.;
- Изграждане на "Център за настаняване от семеен тип за деца" - УПИ III кв.3 на к-с "Зорница", гр.Ямбол – 5 566 лв.;
- Изграждане на "Защитено жилище" в УПИ VIII в кв.84 на Първи градски район в гр.Ямбол – 4 266 лв.

От усвоените капиталови разходи към 31.12.2013г. на сборно ниво 1 421 976 лв. /17%/ са платени за извършени основни ремонти, 6 255 160 лв. / 77% / са платени за изграждане, закупуване, доставки, монтаж и/или подмяна на дълготрайни материални активи, 377 670 лв. /5%/ са платени за проектиране и придобиване на програмни продукти, и 96 525 лв. /1%/ са платени от капиталов трансфер по договор с ПУДООС за отводняване на храм „Свети Георги" в квартал „Каргон" в град Ямбол.

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИЗВЪНБЮДЖЕТНИТЕ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ КЪМ 31.12.2013 г.

Към **01.01.2013 г.** общата наличност по сметките на община Ямбол и на ВРБ е от преходен остатък и е **481 636 лв.**

През 2013 г. община Ямбол е извършвала или получила плащания общо по **22** проекта по Оперативни програми.

Второстепенните разпоредители с бюджет към общината са работили по **35** проекта:

14 по програма „Успех" към ОП РЧР (всички общински училища);
3 по програма „Нов шанс за успех" към ОП РЧР;
2 по проект „Включващо обучение" към ОП РЧР;

14 по проект „Квалификация на педагогическия персонал" по ОП РЧР;
2 по проекта „Училищен плод" към ДФ „Земеделие" Разплащателна агенция" (НУ "Св. Св. Кирил и Методий" и ЦДГ № 5 „Валентина").

Средствата, които са поискани, одобрени и са постъпили по банковите сметки през 2013 г., са отразени като получени трансфери по **§ 63-01** в лева и са от следните оперативни програми:

Оперативна програма	В Община Ямбол		ВРБ		Всичко
	брой проекти	получени средства	брой ВРБ	получени средства	
ЕСФ - ОП "Човешки ресурси"	9	769 612	31	729 009	**1 498 621**
ЕСФ - ОП "Административен капацитет"	4	79 812	0	0	**79 812**
ЕФРР - ОП "Регионално развитие"	5	3 782 646	0	0	**3 782 646**
ЕФРР - ОП "Околно сред"	1	18 059 892	0	0	**18 059 892**
ЕФРР - ОП "Техническа помощ"	1	62 715	0	0	**62 715**
(КОД 42)-РАЗПЛАЩАТЕЛНА АГЕНЦИЯ ДФ „Земеделие"	0	0	2	13 909	**13 909**
Всичко:	**20**	**22 754 677**	**33**	**742 918**	**23 497 595**

Получените средства по различните оперативни програми в община Ямбол и нейните ВРБ през 2013 г. са с **19 189 270** лева повече спрямо цялата 2012 г.

През годината при представяне на искания за междинни и окончателни плащания са възстановявани по сметките на Управляващите органи натрупаните лихви и получените приходи от неустойки общо по 5 договора между общината и изпълнителите на дейности по отделните проекти. Същите са отразени със знак (-) по **§ 63-02:**

Оперативна програма	В Община Ямбол		ВРБ		Всичко
	брой проекти	възстан. лихва	брой ВРБ	възстан. лихва	
ЕФРР-ОП "Регионално развитие"	5	910	0	0	**910**

Във връзка с осъществяване на дейността по Проект на ОП РР „Подобряване и популяризиране на водещи туристически атракции в гр. Ямбол", община Ямбол е превела сумата от **13 200** лева на партньора по проекта Община Тунджа, за изграждане на паркинг, пред НАР „Кабиле". Същата е отразена **по § 63-02 (-).**

От бюджета на община Ямбол е преведена също на Община „Тунджа" и сумата от **3 819** лева за съфинансиране по проект, по който община Ямбол е партньор - „Тонзос, магията на Тунджа". Сумата е отразена по § 62-01.

За нормалното протичане на процеса по разплащане на извършените разходи, по отделните проекти през 2013 г. са ползвани **безлихвени заеми** от бюджета на общината или от бюджета на съответният ВРБ, както и от Фонд „Приватизация", в т.ч. и от договореният заем от Фонд „Флаг". За разходите, които са извършени и разплатени преди подписването на договорите за безвъзмездна финансова помощ, са взети счетоводни операции съгласно т. 24 от Указание на МФ ДДС 07/04.04.2008 г. С тези операции, предварително извършените разходи, а в последствие признати за допустими и включени в обхвата на финансирането, са прекласифицирани като заем между бюджета и ИБСФ. Заемите с източник бюджет са отразени по **§ 76** със знак (+) в отчета на ИБСФ:

Оперативна програма	В Община Ямбол		ВРБ		Всичко
	брой проекти	получени заеми	брой ВРБ	получени заеми	
ЕСФ -ОП "Административен капацитет"	1	15 702			15 702
ЕФРР-ОП "Регионално развитие"	4	1 182 520	0	0	1 182 520
ЕСФ -ОП "Човешки ресурси"	7	147 269	0	0	147 269
ЕСФ -ОП "Околна среда"	2	78 000	0	0	78 000

(КОД 42)-РАЗПЛАЩАТЕЛНА АГЕНЦИЯ ДФ „Земеделие"	0	0	2	8 945	8 945
Всичко:	**14**	**1 423 491**	**2**	**8 945**	**1 432 436**

По програмите „Успех", „Нов шанс за успех", „Включващо обучение" и „Квалификация на педагогическия персонал" към ОП РЧР, ВРБ получаваха и разходваха средствата, чрез своите бюджетни сметки. Заемообразно ползваните средства от бюджетите на училищата, съгласно разписаните указания се отразяваха със знак (+) или знак (-) в **§ 88-03** „Предоставени средства на разпореждане". В края на отчетният период средствата, които бяха налични по банковата сметка на отделните проекти, са прехвърлени по откритите сметки за отчитане на СЕС, на съответният ВРБ за по-голямо удобство и разграничаване на отделните парични потоци, при тяхното изразходване. Наличността в сметките на ВРБ по ОП към 31.12.2013г. е **103 443** лева.

Проекти на ВРБ по ОП РЧР	**В началото на годината**		**В края на годината**	
	брой проекти	§ 88-03+/-	брой проекти	§ 88-03+/-
„Успех"	11	- 62 102	13	+ 69 707
„Успех"	1	+ 629	0	0
„Нов шанс за успех"	1	- 2 712	1	+ 2 712
„Нов шанс за успех"	2	+ 6 250	2	- 6 250
„Включващо обучение"	2	- 7 580	2	+ 7 579
„Квалификация на педагогическия персонал"	0	0	9	+ 3 353
Всичко:	**17**	**65 515**	**27**	**77 101**

След получаване на поисканите средства по междинни и окончателни отчети, взетите заеми са погасени по бюджета, или по сметката на фонд "Приватизация". Погасен е изцяло изтегленият от Фонд „ФЛАГ" през 2010 г. заем за финансиране изграждането на Комплекс за социални услуги за деца и възрастни в град Ямбол, а изтегленият заем за дейностите на проект по ОП РР „Деинституционализация на деца и младежи в риск" е погасен частично и към 31.12.2013 г. дължимата сума към Фонд „ФЛАГ" е **670 000** лева.

Погасените средства са отразени по **§ 76** със знак (-) както следва:

Оперативна програма	**В Община Ямбол**		**ВРБ**		**Всичко**
	брой проекти	погасени заеми	брой ВРБ	погасени заеми	
ЕСФ -ОП "Административен капацитет"	1	31 642	0	0	31 642
ЕФРР-ОП "Регионално развитие"	4	899 424	0	0	899 424
ЕСФ -ОП "Човешки ресурси"	6	120 191	0	0	120 191
ЕСФ -ОП "Околна среда"	1	66 000			66 000
(Код 42)-РАЗПЛАЩАТЕЛНА АГЕНЦИЯ ДФ „Земеделие"	0	0	2	8 480	8 480
Всичко	**12**	**1 117 257**	**2**	**8 480**	**1 125 737**

Ползвани са като временни безлихвени заеми и средства от фонд „Приватизация", отразени по **§ 77 (+/-),** като от получени трансфери са възстановени част от заемите, а друга част са останали като салдо по партидите :

Оперативна програма	**В Община Ямбол**		**ВРБ**		**Всичко**
	брой проекти	ползвани/ погасени заеми	брой ВРБ	погасени заеми	
ЕФРР -ОП "Регионално развитие"	4	125 880	0	0	**125 880**

През 2013 г. има реализирани и отчетени по **§ 24-08** приходи от лихви общо по оперативни програми **9 280 лева**. Събрани са такси от ползватели на социални услуги в размер на **7 892** лева, същите са отчетени по **§ 27-04**.

Общо извършените и изплатени разходи за 2013 г. по ОП са **8 374 881 лева**, а по схема „Училищен плод", разплатени чрез ДФ „Земеделие" Разплащателна агенция – **14 373 лева**. Спрямо 2012 г. са изплатени в повече **3 625 256** лева фактически извършени разходи.

Наличността по сметките с код **7443** към 31.12.2013 г. в община Ямбол и във второстепенните разпоредители с бюджет общо е **16 313 015 лв.**

През 2013 г. в Община Ямбол имаше открити и още три извънбюджетни сметки на основание чл. 10 от Закона за приватизационен и след приватизационен контрол, съгласно приложение № 10 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2013 г.

Наличност по сметка 7444 към 01.01.2013 г.	**333 245** лв.
По тези сметки са постъпили **приходи от лихви:**	**279** лв.
Приходи от приватизационна сделка	**12 649** лв.
Разплатени капиталови разходи	**0** лв.
Предоставени/възстановени заеми по оперативни програми	**125 880** лв.

Проекта за Трансгранично сътрудничество между България и Турция, по който община Ямбол е бенефициент, приключи дейността си през 2013 г. По него има отпуснат и възстановен в края на годината заем от фонд "Приватизация" в размер на **58 000 лева**. Към 31.12.2013 г. е получен трансфер и е извършено погасяване на този заем.

Текущо през годината наличните пари са използвани за осигуряване на средства за разплащане на извършените разходи по оперативни програми като вътрешни безлихвени заеми, които подлежат на възстановяване при получаване на трансфери от управляващите органи след верифициране на поискани и одобрени разходи.

Съгласно § 12, ал. 2 от ЗПФ и Указание ДДС №9/2013 г. обслужващата банка закри служебно двете банкови сметки тип 7444 за фонд „Приватизация" и прехвърли наличността от **278 293** лева по бюджетната сметка на общината към 31.12.2013 г. Отчетността на фонда е преведена в съответствие с дадените указания от Министерството на финансите, като активите по разчетните сметки от група 4 (вземанията) са прехвърлени в отчетността на група „Бюджети" и салдото е равно на нула.

Неразделна част от настоящата информация и проекта за решение са Приложения №№ 1-6

Като имате предвид гореизложеното и на основание чл. 140, ал. 1 от Закона за публичните финанси и чл. 32, ал. 1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет и общинския дълг на Община Ямбол, приета на основание чл. 82, ал. 1 от Закона за публичните финанси и чл. 8, ал. 4 от Наредбата за командировките в страната предлагам на Общински съвет Ямбол да приеме следното:

Р Е Ш Е Н И Е:

1. Приема информацията за изпълнението на бюджета на Община Ямбол към 31.12.2013 г. и Приложения към нея от № 1 до № 6.

2. Одобрява извършените разходи за командировки на Кмета на Община Ямбол и на Председателя на Общински съвет Ямбол към 31.12.2013 г., съгласно Приложение № 7.

КМЕТ НА ОБЩИНА:
/ИНЖ. ГЕОРГИ СЛАВОВ/

АК/МЯ

8600 Ямбол, ул. Г. С. Раковски 7
Тел: +359 46 681 111, факс: +359 46 662 247
e-mail: yambol@yambol.bg
web: www.yambol.bg