ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ЯМБОЛ

БЪЛГАРИЯ 8600 ГР. ЯМБОЛ, УЛ. „Г.С.РАКОВСКИ“№7
тел. /+359/046 662286, факс /+359/ 046 662247

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ЯМБОЛ
Изх.№ И-0115
08.09 2021 г.

П О К А Н А

ЗА ПУБЛИЧНО ОБСЪЖДАНЕ НА ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЯМБОЛ КЪМ 31.12.2020 г.

На основание чл. 140, ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 32, ал. 4 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, председателят на Общински съвет - Ямбол Антон Шиков, кани жителите на град Ямбол, юридически лица, представители на средствата за масово осведомяване, ръководители на бюджетни звена, на граждански сдружения, общински съветници и други заинтересовани лица, да вземат участие в публично обсъждане на Отчет за касово изпълнение на бюджета на Община Ямбол към 31.12.2020 г.

Публичното обсъждане ще се проведе на 16.09.2021 година (четвъртък) от 17.30 в зрителната зала на Община Ямбол.

Във връзка с обявената извънредна епидемична обстановка обсъждането ще се проведе при спазване на въведените противоепидемични мерки на територията на страната с цел защита и опазване живота и здравето на гражданите. Участниците в обсъждането следва да са с предпазни маски и да се спазва дистанция от 1,5 метра.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОбС – ЯМБОЛ

Антон Шиков

Приложение: Доклад от Валентин Ревански – кмет на Община Ямбол

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Общинска администрация
Ямбол

ОБЩИНА ЯМБОЛ
Рег. № 2801-17094
Дата: 12. 08 **2021 г.**

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Ф-0401
12-08 2021 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ЯМБОЛ

Д О К Л А Д

ОТ ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ – КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ

Относно: Касово изпълнение на бюджета на община Ямбол към 31.12.2020 г.

Бюджетът на община Ямбол за 2020 г., приет с Решение по т. 17 от петото заседание на Общински съвет Ямбол от 30.01.2020 г., в размер на 65 167 953 лева, на база на разделението на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 42 381 026 лева;
- за местни дейности – 22 786 927 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 второстепенните разпоредители с бюджет, като общата компенсирана промяна по бюджета е увеличение с **15 389 347 лв.,** в т.ч.:

I. За делегираните от държавата дейности – увеличение с 7 730 175 лв.;

II. За местните дейности и за дофинансиране – увеличение с 7 659 172 лв.

В резултат на промените, уточненият годишен план на бюджета на общината към 31.12.2020 г. е **80 557 300 лева,** в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 50 111 201 лева;
- за местни дейности и дофинансиране – 30 446 099 лева.

Актуализациите в частта на делегираните от държавата дейности включват:

1. Субсидии от ЦБ – увеличение с 5 144 176 лв., отразени съответно по § 31-11 Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет – увеличение с 2 401 437 лв., § 31-18 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* – увеличение с 49 923 лв., по § 31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-) 7 377 лв., по § 31-28 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 002 xxx-x* – увеличение с 2 700 193 лв.

2. Получени трансфери между бюджети – увеличение с 2 246 872 лв., в т.ч.:

2.1. отразени по параграф § 61-01 в размер на 2 110 060 лв., както следва:

- трансфер от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на „Лична помощ" – 1 889 072 лв.;

- трансфер от Министерство на образованието и науката по бюджетите на общински училища за проведени олимпиади и национални състезания – 49 549 лв.;

- трансфер от Министерство на културата по бюджета на Художествена галерия „Жорж Папазов“ по проект "Каталог "Избрани творби от фонда на Художествена галерия „Жорж Папазов“ – 6 910 лв.;

- трансфер от ЦИК за Общинска избирателна комисия – 1 503 лв.;

- трансфер от Агенция за социално подпомагане по целева програма „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация -2020 г.“ – 95 868 лв.;

- трансфер от Министерство на културата по бюджета на Регионален исторически музей по договори за теренни археологични проучвания и теренна консервация – 41 957 лв.;

- трансфер от Министерство на образованието и науката по бюджетите на общински училища по РМС 562 от 06.08.2020 г. – 10 469 лв.;

- трансфер по Целева програма финансирана от Фонд "Социална закрила" за осигуряване на непрекъснат образователен процес на деца и младежи, които учат и са настанени в социални услуги - 9 587 лв.;

- трансфер от Министерство на образованието и науката по бюджетите на общински училища и детски градини за спрени или прекратени месечни помощи за деца и/или ученици преди изтичане на срока им съгласно ЗСПД – 4 684 лв.;

- трансфер от ДФ "Земеделие" за държавна помощ "Де минимис суша" за претърпени щети над 30% спад в добива поради неблагоприятни климатични условия по бюджета на ПГЗ „Христо Ботев“ – 461 лв.

2.2. отразени по параграф § 61-05 в размер на 136 812 лв., получени от МТСП по програми за осигуряване на заетост.

3. Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ отразени по § 64-01 в размер на 2 500 лв. по проект на ОУ "Николай Петрини".

4. Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – актуализация с 2 лв., отразени по параграф § 62-02 със знак минус (-) за неверифицирани разходи по проекти на общински училища;

5. Собствени приходи на общинските училища – увеличение с 22 657 лв.

- увеличение на § 27-00 Приходи за общински такси с 294 лв., отразени съответно по § 27-11 Приходи за административни услуги ;

- увеличение на § 36-00 Други приходи с 901 лв., отразени съответно по § 36-19 Други неданъчни приходи;

- увеличение на § 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия с 81 лв. със знак минус (-) за дължимия данък на общинските училища;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-00 – увеличение с 9 373 лв.;

- получени средства от дарения от чужбина, по параграф § 46-00 – увеличение с 12 170 лв.

6. Прекласификация на трансфер от АСП в частта на двата източника на средства по чл.13, ал.2 и 3 от ЗЛП за механизъм "Лична помощ" по § 36-19 – увеличение с 318 802 лв.

7. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС по параграф § 76-00 със знак плюс (-) – увеличение с 4 830 лв.

<u>Актуализациите на бюджета в частта на местните дейности включват:</u>

1. Собствени приходи – увеличение с 487 382 лв., в т.ч.:

1.1. Неданъчни приходи – увеличение с 487 382 лв., в т.ч.:

- увеличение на § 24-00 Приходи и доходи от собственост с 15 124 лв., отразени съответно по § 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция;

- увеличение на § 27-29 Други общински такси с 294 281 лв. за постъпили средства от такса по чл. 60, чл. 64 от ЗУО от община Ямбол, община Сливен, община Нова Загора и община Тунджа;

- увеличение на § 36-12 Получени други застрахователни обезщетения с 2 274 лв.;

- увеличение на § 36-19 Други неданъчни приходи с 500 лв. - за постъпили средства от Министерство на културата по бюджета на ХГ "Жорж Папазов" награда " Музейна образователна дейност";

- увеличение на § 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия с 454 лв. със знак минус (-) за дължим данък;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-00 – увеличение с 164 628 лв.;

- получени средства от дарения от чужбина, по параграф § 46-00 – увеличение с 11 029 лв.

2. Субсидии от ЦБ – увеличение с 7 444 712 лв., отразени съответно по § 31-18 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x*

- трансфер по ПМС 250 на Министерския съвет от 04.09.2020 г., т. 68 за възстановяване на извършени разходи за противоепидемични мерки/дезинфекция/ в ж.к. "Райна Княгиня – 14 452 лв.;

- трансфер по ПМС 360 на Министерския съвет от 10.12.2020 г., т. 146 - 7 340 560 лв.;

- трансфер по ПМС 382 на Министерския съвет от 18.12.2020 г. за възстановяване на разходи, направени от общините за осигуряване на противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19 - 89 700 лв.

3. Получени трансфери между бюджети – увеличение с 3 201 981 лв., отразени съответно по § 61-01 в т.ч.:

- във връзка с новоизграденото депо, чиито собственик е община Ямбол и на основание чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците и Наредба № 7 за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци, общините Сливен, Нова Загора, Стралджа и Тунджа превеждат дължимите суми за РИОСВ по сметката на община Ямбол. Към 31.12.2020 г. тези суми са отчетени като получени трансфери по § 61-01 (+) съгласно указанията дадени с ДДС № 03/2011 г. т. 16. в размер на 3 199 280 лв.;

- получен трансфер от общини Сливен, Нова Загора и Стралджа за закупуване на сървър за Регионално депо, съгласно т.5 от дневния ред на протокол № 56 от общото събрание на Регионалното сдружение от 23.04.2020 г. - 2 701 лв.

4. Получени трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС увеличение с 8 752 лв., отразени съответно по § 62-01 в т.ч.:

- трансфер от проект по ОП АСП "Осигуряване на топъл обяд" - 8 752 лв.

5. Предоставени трансфери между бюджети – увеличение със 3 155 469 лв., отразени по параграф § 61-02 със знак минус (-) за възстановени средства от РИОСВ гр. Стара Загора чрез община Ямбол на: община Нова Загора – 366 166 лв., община Сливен – 2 709 892 лв. и община Стралджа – 79 411 лв.

6. Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ отразени по § 64-01 в размер на 9 906 лв. по проекти на ДГ „Червената шапчица“ – 4 942 лв. и ДГ „Свобода“- 4 964 лв.

7. Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на др. бюджетни организации (-/+) – параграф § 93-36 е актуализиран със знак (-) със сумата от 338 092 лв. след получаване и превеждане на средствата от другите общини за дължимите отчисления и такси по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО на РИОСВ Стара Загора и възстановяване на средствата на община Сливен , община Нова Загора и община Стралджа от РИОСВ гр. Стара Загора чрез община Ямбол..

Изпълнение на приходната част на бюджета

Приходната част на бюджета към 31.12.2020 г. по отчет е в размер на 60 701 494 лева, а уточненият годишен план на приходите – 80 557 300 лева.

1. Изпълнение на приходите за "държавни дейности".

Приходите за държавни дейности през отчетния период са в размер на 45 680 827 лв. По отчет са формирани от:

- Обща субсидия – 41 593 854 лв., при уточнен годишен план в размер на 41 593 854 лв., или 100 % изпълнение;
- Целеви трансфери от ЦБ – 2 750 116 лв., при уточнен годишен план в размер на 2 750 116 лв. или 100 % изпълнение;
- Възстановени трансфери за ЦБ (-) - (-) 7 377 лв.;
- Получени трансфери между бюджети – 2 246 872 лв.;
- Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ – 2 500 лв.;
- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 2 лв.;
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – (-) 10 550 лв.;
- Реализирани собствени приходи – 410 103 лв., при план 430 395 лв. или изпълнение 95 %;
- Получени средства от дарения от страната – 9 373 лв.;
- Получени средства от дарения от чужбина – 12 170 лв.;
- Остатък от предходен период – 3 078 130 лв.;
- Наличност в края на периода – (-) 4 404 362 лв.

2. Изпълнение на „местните" приходи.

Към 31.12.2020 г. по отчет приходите за местни дейности са в размер на 15 020 667 лв. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2020 г. е 16 461 378 лв. при уточнен план 18 273 382 лв. или 90 % от годишния им план. От местните приходи са дофинансирани разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 854 804 лв.

Изпълнението на приходите за местните дейности включва:

- **Постъпления от имуществени и други местни данъци** – отчет към 31.12.2020 г. в размер на 7 922 914 лв., при план 8 480 000 лв., или изпълнението е 93 %, по източници както следва:

- окончателен годишен (патентен) данък и данък в/у таксиметров превоз на пътници – 205 604 лв. при годишен план 250 000 лв. или 82 % изпълнение;
- данък върху недвижимите имоти – 2 284 106 лв. при годишен план 2 600 000 лв. или 88 % изпълнение;
- данък върху наследствата – 23 304 лв.;
- данък върху превозните средства – 3 784 663 лв. при годишен план 3 800 000 лв. или 100 % изпълнение;
- данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 1 606 714 лв. при годишен план 1 800 000 лв. или 89 % изпълнение;
- туристически данък – 18 093 лв., при годишен план 30 000 лв. или 60 % изпълнение;
- други данъци – 430 лв.

Данъчните приходи представляват 48 % от реализираните през отчетния период собствени приходи.

- **Постъпленията от неданъчни приходи** – отчет към 31.12.2020 г. в размер на 8 538 464 лв., което е 87 % изпълнение спрямо уточнения годишен план в размер на

9 793 382 лв. Относителният дял на неданъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 52%.

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2020 г. по групи приходи е както следва:

- приходи и доходи от собственост – 1 190 181 лв. при годишен план 1 452 124 лв. или 82 % изпълнение;

- приходи от общински такси – 5 672 558 лв. при годишен план 6 428 281 лв. или 88 % изпълнение. Общинските такси заемат най-голям относителен дял от неданъчните приходи – 66 % и 34 % от реализираните собствени приходи.

От общинските такси 70 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 3 943 292 лв. при годишен план 4 350 000 лв. или 91 % изпълнение. Приходите от такси за ползване на детски градини са изпълнени на 65 %, за ползване на детски ясли на 86 %, за ползване на домашен социален патронаж на 102 % спрямо годишния им план;

- приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – изпълнението е в размер на 478 151 лв. при годишен план 600 000 лв. или 80 % изпълнение;

- други приходи – изпълнението е в размер на 37 045 лв. при годишен план от 32 774 лв. или 113 % изпълнение;

- внесени ДДС и други данъци в/у продажбите (-) 409 533 лв. при годишен план (-) 857 454 лв. или 48 % изпълнение;

- постъпления от продажба на нефинансови активи – 1 382 610 лв. при годишен план 1 950 000 лв. или 71 % изпълнение;

- приходи от концесии – 11 795 лв. при годишен план 12 000 лв. или 98 % изпълнение;

- получени дарения от страната – 164 628 лв.;

- получени средства от дарения от чужбина – 11 029 лв.

- Обща изравнителна субсидия от ЦБ – 3 122 900 лв. или 100 % изпълнение;
- Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи –516 600 лв. или 100 % изпълнение;
- Субсидия от ЦБ за други целеви разходи – 7 444 712 лв.;
- Трансфери. Получени трансфери между бюджети – 3 201 981 лв. Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 8 752 лв. Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ – 9 906 лв. Предоставени трансфери между бюджети - (-) 3 436 487 лв. Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС - (-) 1 968 729 лв.;
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – 555 303 лв.;
- Получени дългосрочни заеми от други лица в страната /ФОНД „ФЛАГ"/- 4 815 000 лв.;
- Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната – (-) 5 947 063 лв.;
- Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на др. бюджетни организации (-/+) - (-) 42 663 лв.;
- Остатъкът от предходния период в местните дейности – 2 636 745 лв.;
- Наличност в лева по сметки в края на периода – (-) 12 357 668 лв.;

Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2020 г.

Към 31.12.2020 г. разходите по бюджета на община Ямбол са общо **60 701 494 лв.,** от които 45 680 827 лв. за делегирани от държавата дейности, 14 165 863 лв. за местни дейности и 854 804 лв. за дофинансиране на държавни дейности. Изпълнението на разходите по бюджета на общината спрямо актуализирания годишен план е както следва:

- за делегираните от държавата дейности – 91 %, спрямо уточнения им годишен план от 50 111 201 лв., при отчет от 45 680 827 лв.;

- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи при уточнен годишен план 1 044 229 лв., отчетените разходи са в размер на 854 804 лв. и представляват 82 % от годишния им план;

- за местните дейности при уточнен годишен план 29 401 870 лв., отчетът е 14 165 863 лв. или 48 % изпълнение.

➢ **Разходите за „държавните дейности" в размер на 45 680 827 лв. се разпределят по функции както следва:**

- "Общи държавни служби" – отчет 2 059 970 лв. при уточнен план 2 278 313 лв. или 90 % изпълнение;
- "Отбрана и сигурност" – отчет 182 778 лв. при уточнен план 620 758 лв. или 29 % изпълнение;
- "Образование" – отчет 31 436 542 лв. при уточнен план 33 987 031 лв. или 92 % изпълнение;
- "Здравеопазване" – отчет 2 011 572 лв. при уточнен план 2 382 812 лв. или 84 % изпълнение;
- "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – отчет 5 977 993 лв. при уточнен план 6 638 036 лв. или 90 % изпълнение;
- "Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело" – отчет 1 597 116 лв. при уточнен план 1 789 345 лв. или 89 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги" – отчет 2 414 807 лв. при уточнен план 2 414 807 лв. или 100 % изпълнение.
- „Разходи некласифицирани в други функции" – отчет 49 лв. при уточнен план 99 лв. или изпълнение 49 %.

➢ **Разходите за „местни дейности" в размер на 14 165 863 лв. се разпределят по функции както следва:**

- "Общи държавни служби" – отчет 1 255 498 лв. при уточнен план 1 858 459 лв. или 68 % изпълнение;
- "Отбрана и сигурност" – отчет 109 436 лв. при уточнен план 731 552 лв. или 15 % изпълнение;
- "Образование" – отчет 1 578 617 лв. при уточнен план 1 648 609 лв. или 96 % изпълнение;
- "Здравеопазване" – отчет 510 573 лв. при уточнен план 681 598 лв. или 75 % изпълнение;
- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – отчет 571 835 лв. при уточнен план 648 750 лв. или 88 % изпълнение;
- „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда" – отчет 6 291 944 лв., при уточнен план 15 393 566 лв. или 41 % изпълнение.

В дейност 626 „Пречистване на отпадъчните води от населените места", в § 19-01 е отразена със знак минус сумата 1 690 213 лв., която представлява възстановен на община Ямбол ДДС по проект „Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол" по ОП „ОС" след извършена данъчна проверка от НАП;

- "Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело" – отчет 2 182 063 лв. при уточнен план 6 465 531 лв. или 34 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги" – отчет 1 643 549 лв. при уточнен план 1 791 270 лв. или 92 % изпълнение;
- „Разходи некласифицирани в други функции" – отчет 22 348 лв. при уточнен план 182 535 лв. или изпълнение 12 %.

➢ **Разходите за „дофинансиране на делегираните държавни дейности" в размер на 854 804 лв. по функции са както следва:**

▪ "Общи държавни служби" – отчет 649 012 лв. при уточнен план 682 169 лв. или 95 % изпълнение;

▪ "Образование" – отчет 112 713 лв. при уточнен план 209 282 лв. или 54% изпълнение;

▪ "Здравеопазване" – отчет 192 лв. при уточнен план 257 лв. или 75 % изпълнение;

▪ „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – отчет 2 895 лв. при уточнен план 23 744 лв. или 12 % изпълнение;

▪ "Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело" – отчет 89 992 лв. при уточнен план 128 777 лв. или 70 % изпълнение.

Изпълнение на капиталовите разходи

Общият размер на капиталовите разходи по **първоначалния разчет** на община Ямбол за 2020 г. е **22 622 774 лв.**, от които:

- 3 527 890 лв. – одобрени от Общински съвет с Решение по точка седемнадесета от петото заседание, проведено на 30 януари 2020 г., за приемане на бюджета на община Ямбол за 2020 г., приложение № 4. Планираните размери по източници на финансиране са както следва:

- 516 600 лв. от целева субсидия за капиталови разходи от Централен бюджет за 2020 г.;
- 900 лв. от преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от Централен бюджет за 2019 г.;
- 667 550 лв. от преходен остатък от целево предоставени финансови средства за други целеви разходи от Централния бюджет по ПМС № 96 от 25.04.2019 г. за „Ремонтно-възстановителни работи на преливник, водобоен кладенец и подпорна стена на разделително съоръжение на р. Тунджа, гр. Ямбол, при км 31+200" през 2019 г.;
- 1 000 000 лв. от приходи от продажба на нефинансови активи през 2020 г.;
- 1 214 840 лв. от собствени приходи извън обхвата на § 40-00;
- 128 000 лв. от преходен остатък от субсидии и трансфери за делегирани държавни дейности;

- 35 889 лв. - капиталови разходи планирани по делегираните бюджети на общински училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие;

- 19 058 995 лв. - капиталови разходи планирани по проекти финансирани със средства от ЕС.

Според характера на първоначално предвидените обекти, капиталовите разходи са разпределени за основен ремонт на дълготрайни материални активи – 2 031 942 лв., за придобиване на дълготрайни материални активи – 20 572 632 лв. и за придобиване на нематериални дълготрайни активи – 18 200 лв.

Актуализации на разчета за капиталови разходи

През отчетния период по Разчета за финансиране на капиталовите разходи са извършени актуализации, с които планираните средства за капиталови разходи са увеличени съвкупно с **2 182 204 лв.**, в това число:

1. Промени в разчета за финансиране на капиталовите разходи по решение на Общински съвет, общо **увеличение в размер на 1 066 099 лв.**

2. По бюджетите на общински училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие към община Ямбол – общо **увеличение в размер на 335 958 лв.**, в т.ч. с източници обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централен бюджет - 294 676 лв. и преходен остатък от обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централен бюджет – 41 282 лв.

3. Актуализации на разчета за финансиране на капиталовите разходи във връзка с получени капиталови помощи и дарения от страната по собствен бюджет на община Ямбол общо **увеличение в размер на 16 200 лв.,** за закупуване на употребявана комунална машина за сметопочистване BOSCHUNG.

4. Увеличение с **4 098** лв. по проекти финансирани от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/ за закупуване на детско съоръжение в двора на ДГ "Свобода".

5. Актуализация на разчета за финансиране на капиталовите разходи с получен трансфер по целева програма финансирана от Фонд "Социална закрила" за осигуряване на непрекъснат образователен процес на деца и младежи, които учат и са настанени в социални услуги общо **увеличение в размер на 8 684 лв.,** за закупуване на 3 бр. компютърни конфигурации с лицензиран софтуер и 9 бр. преносими компютри с лицензиран софтуер.

6. Актуализация на разчета за финансиране на капиталовите разходи с получен трансфер по ПМС 360 на Министерски съвет от 10.12.2020 г. общо **увеличение в размер на 6 418 560 лв.**

7. Актуализации, съгласно представените отчети по проекти финансирани със средства от ЕС, въз основа на размера на полученото финансиране и/или влезли в сила ангажименти и действително извършени разходи през отчетния период – общо **намаление с 5 667 395 лв.**

Уточненият годишен план по разчета за финансиране на капиталовите разходи към 31.12.2020 г. на сборно ниво възлиза на **24 804 978 лв.**

Според характера на предвидените обекти, капиталовите разходи са разпределени за основен ремонт на дълготрайни материални активи – 8 609 262 лв., за придобиване на дълготрайни материални активи – 16 131 261 лв., за придобиване на нематериални дълготрайни активи – 32 026 лв. и капиталови трансфери - 32 429 лв.

Отчет на капиталовите разходи

Към 31.12.2020 г. община Ямбол е изготвила Разчет за финансиране на капиталовите разходи, който съдържа данни както за разходите пряко разплатени от общината, така и за извършените и разплатени разходи от второстепенните разпоредители с бюджет. Разчетът е съставен по параграфи, подпараграфи и функции, по обекти за: основен ремонт на дълготрайни материални активи, придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи, придобиване на земя и капиталови трансфери, съобразен с ЕБК за 2020 г.

В разчета за капиталовите разходи е отразена и информация за обектите, финансирани със средства от Европейския съюз.

Към края на 2020 г. извършените дейности и разплатените разходи по Разчета за финансиране на капиталовите разходи са в размер на **12 955 434 лева** и представляват 52 % изпълнение на актуализирания разчет.

Според източниците на финансиране, изпълнението на капиталовите разходи е както следва:

1. Капиталови разходи финансирани с целева субсидия за капиталови разходи от Централен бюджет за 2020 г. – отчетени са разходи в размер на 516 600 лв., което представлява 100% изпълнение.

2. Капиталови разходи финансирани от преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от държавния бюджет за 2019 г. – 900 лв. Средствата са използвани за разплащане на извършени дейности по основен ремонт на преходен обект: „Проектиране и ремонт канализация в к-с "Граф Игнатиев" между блокове 60, 44 и 42. Етапно изграждане - I-ви етап“.

3. Капиталови разходи финансирани от обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ, в това число и преходен остатък - отчетени са разходи в размер на 443 006 лв., което представлява 6 % изпълнение при планирани 7 594 641 лв.

4. Капиталови разходи финансирани от собствени бюджетни средства на община Ямбол, в това число и преходен остатък – отчетени са разходи в размер на 1 471 392 лв. при планирани 3 280 939 лв. или 45 % изпълнение. Най – голям дял 70% заемат разходите отчетени във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда.

5. Отчетени капиталови разходи финансирани от други източници – 20 298 лв., в т.ч. от получени капиталови помощи и дарения от страната – 16 200 лв. за закупуване на употребявана комунална машина за сметопочистване BOSCHUNG и по одобрени проекти от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/ - 4 098 лв. за закупуване на детско съоръжение в двора на ДГ "Свобода".

6. Отчетени капиталови разходи финансирани със средства от ЕС - 10 503 238 лв. при планирани 13 391 600 лв. или 78% изпълнение.

Според вида на операцията с нефинансови активи отчетените разходи са:

1. Разходи за извършване на основен ремонт – 1 015 981 лв. при планирани 8 609 262 лв. или 12% изпълнение;
2. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи – 11 883 388 лв. при планирани 16 131 261 лв. или 74% изпълнение;
3. Разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи – 23 636 лв. при планирани 32 026 лв. или 74% изпълнение;
4. Разходи за капиталови трансфери – 32 429 лв. при планирани 32 429 лв. или 100% изпълнение.

Според изпълнителя на обекта са отчетени капиталови разходи както следва:

1. Община Ямбол – 12 588 957 лв.
2. Второстепенни разпоредители с бюджет към община Ямбол – 366 477 лв.

Касово изпълнение по Сметките за средства на Европейския съюз

На 01.01.2020 г. общата наличност по сметките за средства от Европейския съюз на община Ямбол и на нейните ВРБ е от преходен остатък и е в размер на 869 093 лева и по валутните сметки 1 557 лева /левова равностойност на еврото/, в т.ч. най-голяма е наличността по ОПОС проект „Воден цикъл-втора фаза“ в размер на 532 024 лева.

През 2020 г. община Ямбол е работила по следните сключени договори на проекти на отделните Оперативни програми:

- „Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширяване и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на град Ямбол – Втора фаза“;
- „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени биоразградими отпадъци на община Ямбол“;
- „Осигуряване функционирането на Областен информационен център гр. Ямбол“;
- „Техническа помощ за изпълнение на Инвестиционната програма на гр. Ямбол“;
- „Прими ме 2015 г.“;
- „Предоставяне на услуги за ранно детско развитие - Общностен център Ямбол“;
- „Обучение и заетост на лица с трайни увреждания “;
- „Осигуряване на топъл обяд в община Ямбол“;
- „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в община Ямбол“;
- „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплаха за общественото здраве от COVID-19“;

- „Създаване на кризисен център“;
- „Устойчиво и интегрирано развитие на градската среда – Втори етап“.

Второстепенните разпоредители с бюджет към община Ямбол са работили по 6 проекта на ОП НОИР в т.ч.:

- 2 училища по проекти на ОП НОИР „Нов шанс за успех“;
- 11 училища по проекти на ОП НОИР „Подкрепа за успех“;
- 14 училища и 1 детска градина по проект на ОП НОИР „Образование за утрешния ден“;
- 2 училища по проекти на програма „ЕРАЗЪМ+“;
- 3 училища по проект на ОП НОИР „Квалификация на педагогическите специалисти“;
- 3 училища и 9 детски градини по проект на ОП НОИР „Активно приобщаване в предучилищното образование“;
- 1 гимназия по проект на ОП НОИР „Подкрепа за дуална система на обучение“.

Средствата, които са поискани и са одобрени от Управляващият орган на съответната оперативна програма са постъпили по банковите сметки и отразени като получени трансфери по §63-01(+) в лева по следните оперативни програми:

Оперативна програма	**В община Ямбол**		**ВРБ**		**Всичко**
	брой проекти	Получени/ възстановени средства	брой ВРБ	Получени/ възстановени средства	
ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси"	8	584 770	0	0	**584 770**
ЕФРР - ОП "Региони в растеж"	2	764 743	0	0	**764 743**
ОП „Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се“	1	69 728	0	0	**69 728**
ЕСФ - ОП "Добро управление"	1	77 586	0	0	**77 586**
ОП "Околна среда“	2	10 882 238	0	0	**10 882 238**
ОП „Наука образование и интелигентен растеж“ НОИР	0	0	43	669 062	**669 062**
„ЕРАЗЪМ+“ образователна мобилност	0	0	2	95 230	**95 230**
ВСИЧКО:	**14**	**12 379 065**	**45**	**764 292**	**13 143 357**

За нормалното протичане на процеса по разплащане на разходите по отделните проекти са ползвани безлихвени заеми от свободните бюджетни средства (от местни дейности)на общината или от бюджета на съответния ВРБ. Ползваните земи с източник „бюджет“ са отразени по §76-00 със знак /+/, а възстановените със знак /–/ в отчета на СЕС.

Оперативна програма	В община Ямбол		ВРБ		Всичко
	брой проекти	Получени/ погасени заеми	брой ВРБК	Получени/погасени заеми	
ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси"	7	112 116	0	0	**112 116**
ЕФРР - ОП "Региони в растеж"	4	-746 488	0	0	**-746 488**
ОП „Фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се“	1	-36 000	0	0	**-36 000**
ОП "Околна среда“	1	115 035	0	0	**115 035**
ОП „Наука образование и интелигентен растеж“ НОИР	0	0	4	10 584	**10 584**
ВСИЧКО:	**13**	**-555 337**	**4**	**10 584**	**-544 753**

От Община Ямбол и нейните второстепенни разпоредители с бюджет към 31 декември на годината са изпълнени и разплатени дейности по отделните проекти за 11 827 211 лева, в т.ч. инвестиционните разходи за 10 503 238 лева.

Най-големият проект, по който се работи в общината през годината е по ОП „Околна среда 2014-2020“: "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на градска пречиствателна станция за отпадъчни води и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол – втора фаза“. Изплатените инвестиционни разходи са в размер на 10 136 870 лв.

Община Ямбол има подписан и е в изпълнение проект за „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени биоразградими отпадъци на община Ямбол“, по който са изплатени 363 600 лв. инвестиционни разходи.

През 2020 г. община Ямбол продължава да използва средства от заем, предоставен от Фонд „Флаг“ за текущо плащане на задължения към доставчици.

По договор с фонда за заем в размер на 6 000 000 лева за проекта „Воден цикъл“, подписан през 2015 г. и предоговорен в револвиращ към 31.12.2020 г. ползваният заем е погасен напълно като обектът все още не е приключен.

По договор с фонда от 20.07.2018 г. за заем в размер на 2 500 000 лева за извършване на плащания по проект на ОПРР „Устойчиво и интегрирано развитие на градската среда на община Ямбол“, непогасената част от заема в размер на 1 132 062.61 лева е погасена напълно през 2020 г.

Разходите за плащане на данък върху добавената стойност по фактурите за извършените дейности по проект „Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол – изграждане на градска пречиствателна станция за отпадъчни води и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол – втора фаза“ са недопустим разход по проекта, но този данък се възстановява чрез НАП по реда на ЗДДС. Размерът на ефективно възстановения данък върху добавената стойност към 31 декември 2020 г. е отразен в отчетността на проекта по §62-01 „Получени трансфер“ и е в размер на 1 968 729 лева.

Проекти отчитани в отчетна група „ДЕС“ – ДРУГИ ЕВРОПЕЙСКИ СРЕДСТВА:

По проекти на Министерството на образованието, програма „ЕРАЗЪМ“, бенефициенти по които са: ОбУ „Д-р Петър Берон“ и ПГ „Васил Левски“ са изплатени разходи за извършени дейности в размер на 24 661 лева и са получени трансфери в размер на 95 230 лева. Проектите все още не са приключени, а дейностите ще продължават да се изпълняват.

Наличността по сметката за средства от Европейския съюз към 31.12.2020 г. е 3 505 176 лева общо, по валутните сметки на ВРБ е 72 113 лева /левовата равностойност на еврото/.

През 2020 г. има реализирани и отчетени по § 24-08 приходи от лихви общо 106 лева по всички програми и проекти, включително и по валутните сметки в евро.

Неразделна част от настоящия доклад и проекта за решение са Приложения №№ 1-7, Одитен доклад № 0400217320 на Сметна палата за резултатите от извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Ямбол за 2020 г.

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 отчета за изпълнението на бюджета на община Ямбол и сметките за средствата от Европейския съюз за 2020 г., съгласно Приложение 1, 2, 3, 4, 7.
2. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг на община Ямбол, съгласно Приложение 5.
3. Одобрява извършените разходи за командировки на Кмета на община Ямбол и на Председателя на Общински съвет Ямбол към 31.12.2020 г., съгласно Приложение № 6.

КМЕТ НА ОБЩИНА:
/ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ/

ОБЩИНА КМЕТ ЯМБОЛ

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

ОТЧЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ ЗА 2020 г.

(в лева)

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			Уточнен план 2020 - ПРИХОДИ				Отчет 2020 - ПРИХОДИ				% на изпълнение
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план Общо	държавни дейности	местни дейности	дофинан сиране	държавни дейности - *ОТЧЕТ*	местни дейности - *ОТЧЕТ*	дофинан сиране - *ОТЧЕТ*	ОТЧЕТ ОБЩО	
01-00	**Данък върху доходите на физически лица:**		**250,000**	0	250,000	0	0	205,604	0	**205,604**	82.24
	01-03	окончателен годишен (***патентен***) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	**250,000**	x	250,000	x	x	205,604	x	**205,604**	82.24
13-00	**Имуществени и други местни данъци :**		**8,230,000**	0	8,230,000	0	0	7,716,880	0	**7,716,880**	93.77
	13-01	данък върху ***недвижими имоти***	**2,600,000**	x	2,600,000	x	x	2,284,106	x	**2,284,106**	87.85
	13-02	данък върху ***наследствата***	**0**	x		x	x	23,304	x	**23,304**	
	13-03	данък върху ***превозните средства***	**3,800,000**	x	3,800,000	x	x	3,784,663	x	**3,784,663**	99.60
	13-04	данък при придобиване на имущество по ***дарения и възмезден начин***	**1,800,000**	x	1,800,000	x	x	1,606,714	x	**1,606,714**	89.26
	13-08	туристически данък	**30,000**	x	30,000	x	x	18,093	x	**18,093**	60.31
20-00	**Други данъци**		**0**	x		x	x	430	x	**430**	0.00
24-00	**Приходи и доходи от собственост**		**1,567,588**	115,464	1,452,124	0	94,251	1,190,181	0	**1,284,432**	81.94
	24-04	нетни приходи от продажби на ***услуги, стоки и продукция***	**963,024**	47,900	915,124	x	42,657	673,846	x	**716,503**	74.40
	24-05	приходи от ***наеми на имущество***	**567,564**	67,564	500,000	x	51,594	436,328	x	**487,922**	85.97
	24-06	приходи от ***наеми на земя***	**30,000**		30,000	x		76,167	x	**76,167**	253.89
	24-07	приходи от ***дивиденти***	**5,000**		5,000	x		2,429	x	**2,429**	48.58
	24-08	приходи от ***лихви*** по текущи банкови ***сметки***	**2,000**		2,000	x		1,411	x	**1,411**	70.55
27-00	**Общински такси**		**6,428,575**	294	6,428,281	0	294	5,672,558	0	**5,672,852**	88.24
	27-01	за ползване на ***детски градини***	**390,000**	x	390,000	x	x	255,191	x	**255,191**	65.43
	27-02	за ползване на ***детски ясли*** и други по здравеопазването	**210,000**	x	210,000	x	x	180,025	x	**180,025**	85.73
	27-04	за ползване на ***домашен социален патронаж*** и други общински ***социални услуги***	**120,000**	x	120,000	x	x	122,153	x	**122,153**	101.79
	27-05	за ползване на ***пазари***, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	**600,000**	x	600,000	x	x	490,884	x	**490,884**	81.81
	27-07	за ***битови отпадъци***	**4,350,000**	x	4,350,000	x	x	3,943,292	x	**3,943,292**	90.65
	27-10	за ***технически услуги***	**180,000**		180,000	x		170,799	x	**170,799**	94.89
	27-11	за ***административни услуги***	**180,294**	294	180,000	x	294	148,492	x	**148,786**	82.52
	27-15	за ***откупуване на гробни места***	**100,000**	x	100,000	x	x	63,745	x	**63,745**	63.75
	27-17	за ***притежаване на куче***	**4,000**	x	4,000	x	x	3,696	x	**3,696**	92.40
	27-29	***други*** общински такси	**294,281**		294,281	x		294,281	x	**294,281**	100.00

28-00	**Глоби, санкции и наказателни лихви**		**600,000**	0	600,000	0	0	478,151	0	**478,151**	79.69
	28-02	***глоби***, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	**100,000**		100,000	x		47,665	x	**47,665**	47.67
	28-09	***наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски***	**500,000**		500,000	x		430,486	x	**430,486**	86.10
36-00	**Други приходи**		**352,477**	319,703	32,774	0	319,703	37,045	0	**356,748**	101.21
	36-12	получени ***други застрахователни обезщетения***	**2,274**		2,274	x		2,274	x	**2,274**	100.00
	36-18	коректив за касови постъпления (-/+)	**0**			x		-2,168	x	**-2,168**	
	36-19	***други*** неданъчни приходи	**350,203**	319,703	30,500	x	319,703	36,939	x	**356,642**	101.84
37-00	**Внесени ДДС и други данъци върху продажбите**		**-862,520**	-5,066	-857,454	0	-4,145	-409,533	0	**-413,678**	47.96
	37-01	внесен ***ДДС*** (-)	**-743,000**	-1,000	-742,000	x	-242	-338,640	x	**-338,882**	0.00
	37-02	внесен *данък върху приходите от стопанска дейност* на бюджетните предприятия (-)	**-119,520**	-4,066	-115,454	x	-3,903	-70,893	x	**-74,796**	62.58
40-00	**Постъпления от продажба на нефинансови активи**		**1,950,000**	0	1,950,000	0	0	1,382,610	0	**1,382,610**	70.90
	40-22	постъпления от продажба на ***сгради***	**550,000**		550,000	x		633,367	x	**633,367**	115.16
	40-30	постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	**100,000**		100,000	x		185,345	x	**185,345**	185.35
	40-40	постъпления от продажба на земя	**1,300,000**		1,300,000	x		563,898	x	**563,898**	43.38
41-00	**Приходи от концесии**		**12,000**	x	12,000	x	x	11,795	x	**11,795**	98.29
45-00	**Помощи и дарения от страната**		**174,001**	9,373	164,628	0	9,373	164,628	0	**174,001**	100.00
	45-01	***текущи*** помощи и дарения ***от страната***	**157,801**	9,373	148,428	x	9,373	148,428	x	**157,801**	100.00
	45-03	***капиталови*** помощи и дарения ***от страната***	**16,200**		16,200	x		16,200	x	**16,200**	100.00
46-00	**Помощи и дарения от чужбина**		**23,199**	12,170	11,029	0	12,170	11,029	0	**23,199**	100.00
	46-10	***текущи*** помощи и дарения от ***Европейския съюз***	**12,170**	12,170		x	12,170		x	**12,170**	100.00
	46-70	***други текущи*** помощи и дарения ***от чужбина***	**11,029**		11,029	x		11,029	x	**11,029**	100.00
99-99	**I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ**		**18,725,320**	**451,938**	**18,273,382**	**0**	**431,646**	**16,461,378**	**0**	**16,893,024**	**90.21**

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ		**Уточнен план 2020 - РАЗХОДИ - рекапитулация**				**Отчет 2020 - РАЗХОДИ - рекапитулация**				**% на изпълнение**
§§	**II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ**	**Уточнен план Общо**	**държавни дейности**	**местни дейности**	**дофинан сиране**	**държавни дейности - ОТЧЕТ**	**местни дейности - ОТЧЕТ**	**дофинан сиране - ОТЧЕТ**	**ОТЧЕТ ОБЩО**	
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**30,399,826**	27,810,968	2,102,463	486,395	26,890,850	1,936,680	462,116	**29,289,646**	96.35
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**5,600,735**	4,753,908	717,545	129,282	4,062,071	666,510	121,852	**4,850,433**	86.60
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**7,310,595**	6,686,283	517,325	106,987	6,364,769	465,761	98,136	**6,928,666**	94.78

10-00	Издръжка	20,992,319	6,718,972	14,068,982	204,365	4,443,502	9,865,058	104,620	14,413,180	68.66
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	356,092	51,605	304,487	0	37,634	-1,427,312	0	-1,389,678	
22-00	Разходи за лихви по заеми от страната	32,035	0	32,035	0	0	22,348	0	22,348	69.76
29-00	Други разходи за лихви	99	99	0	0	49	0	0	49	49.49
40-00	Стипендии	253,372	253,372	0	0	223,197	0	0	223,197	88.09
42-00	Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	534,502	431,581	101,121	1,800	414,911	24,514	1,800	441,225	82.55
43-00	Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	2,969,507	2,414,807	554,700	0	2,414,807	522,000	0	2,936,807	98.90
45-00	Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	505,240	480,240	0	25,000	480,240	0	14,280	494,520	97.88
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	39,100	835	38,265	0	775	38,130	0	38,905	99.50
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	8,609,262	129,302	8,389,560	90,400	49,302	914,679	52,000	1,015,981	11.80
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	2,739,661	378,243	2,361,418	0	298,064	1,082,086	0	1,380,150	50.38
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	32,026	986	31,040	0	656	22,980	0	23,636	73.80
55-00	Капиталови трансфери	32,429	0	32,429	0	0	32,429	0	32,429	100.00
00-98	Резерв за непредвидени и неотложни разходи	150,500	0	150,500	0	0	0	0	0	
99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	80,557,300	50,111,201	29,401,870	1,044,229	45,680,827	14,165,863	854,804	60,701,494	75.35

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ		Уточнен план 2020 - ТРАНСФЕРИ и ВРЕМ. БЕЗЛ. ЗАЕМИ				Отчет 2020 - ТРАНСФЕРИ и ВРЕМ. БЕЗЛ. ЗАЕМИ				% на изпълнение
§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план Общо	държавни дейности	местни дейности	дофинан сиране	държавни дейности - ОТЧЕТ	местни дейности - ОТЧЕТ	дофинан сиране - ОТЧЕТ	*ОТЧЕТ ОБЩО*	
	III. ТРАНСФЕРИ									
31-00	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	55,420,805	44,336,593	11,084,212	0	44,336,593	11,084,212	0	55,420,805	100.00
61-00	Трансфери между бюджети (нето)	2,005,884	2,246,872	-240,988	0	2,246,872	-234,506	0	2,012,366	100.32
62-00	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)	8,750	-2	8,752	0	-2	-1,959,977	0	-1,959,979	-22,399.76
64-00	Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП	12,406	2,500	9,906	0	2,500	9,906	0	12,406	100.00
99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	57,447,845	46,585,963	10,861,882	0	46,585,963	8,899,635	0	55,485,598	96.58
	IV. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ									
76-00	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)	-1,949,255	-4,830	-1,944,425	x	-10,550	555,303	x	544,753	-27.95
99-99	IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	-1,949,255	-4,830	-1,944,425	0	-10,550	555,303	0	544,753	-27.95

V. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бюдж. салдо)			Уточнен план 2020 - ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНО САЛДО				Отчет 2020- ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНО САЛДО				% на изпълнение
§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ		Уточнен план Общо	държавни дейности	местни дейности	дофинан сиране	държавни дейности - ОТЧЕТ	местни дейности - ОТЧЕТ	дофинан сиране - ОТЧЕТ	*ОТЧЕТ ОБЩО*	
83-00	**Заеми от банки и други лица в страната - *нето* (+/-)**		**1,894,425**	0	1,894,425	0	0	-1,132,063	0	**-1,132,063**	-59.76
	83-72	***получени дългосрочни заеми от други лица в страната (+)***	**6,000,000**		6,000,000	x		4,815,000	x	**4,815,000**	80.25
	83-82	***погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)***	**-4,105,575**		-4,105,575	x		-5,947,063	x	**-5,947,063**	144.85
93-00	**Друго финансиране - *нето* (+/-)**		**-1,275,910**	0	-1,275,910	0	0	-42,663	0	**-42,663**	
95-00	**Депозити и средства по сметки - *нето* (+/-)**		**5,714,875**	3,078,130	2,636,745	0	-1,326,232	-9,720,923	0	**-11,047,155**	-193.31
99-99	**V. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ**		**6,333,390**	**3,078,130**	**3,255,260**	**0**	**-1,326,232**	**-10,895,649**	**0**	**-12,221,881**	**-192.98**

II.1. РАЗХОДИ ПО ДЕЙНОСТИ		Уточнен план 2020				Отчет 2020				% на изпълнение
§§	НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	Уточнен план Общо	държавни дейности	местни дейности	дофинан сиране	държавни дейности - ОТЧЕТ	местни дейности - ОТЧЕТ	дофинан сиране - ОТЧЕТ	ОТЧЕТ ОБЩО	
117 Държавни и общински служби и дейности по изборите										
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**1,130**	1,130	0	0	1,130	0	0	**1,130**	100.00
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**373**	373	0	0	373	0	0	**373**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 1117**	**1,503**	1,503	0	0	1,503	0	0	**1,503**	100.00
122 Общинска администрация										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**2,227,885**	1,759,990	0	467,895	1,580,391	0	443,616	**2,024,007**	90.85
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**220,848**	108,160	0	112,688	105,561	0	111,995	**217,556**	98.51
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**510,246**	408,660	0	101,586	372,515	0	93,401	**465,916**	91.31
10-00	**Издръжка**	**1,207,040**	0	1,207,040	0	0	711,649	0	**711,649**	58.96
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**44,500**	0	44,500	0	0	11,395	0	**11,395**	25.61
46-00	**Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности**	**38,065**		38,065			37,930		**37,930**	99.65
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**	**10,000**		10,000			9,997		**9,997**	99.97
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**48,100**	0	48,100	0	0	47,750	0	**47,750**	99.27
53-00	**Придобиване на нематериални дълготрайни активи**	**31,040**	0	31,040	0	0	22,980	0	**22,980**	74.03
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 1122**	**4,337,724**	2,276,810	1,378,745	682,169	2,058,467	841,701	649,012	**3,549,180**	81.82
123 Общински съвети										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**18,630**	0	18,630	0	0	16,214	0	**16,214**	87.03
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**295,000**	0	295,000	0	0	286,549	0	**286,549**	97.14

05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**60,084**	0	60,084	0	0	47,780	0	**47,780**	79.52
10-00	Издръжка	**96,000**	0	96,000	0	0	61,254	0	**61,254**	63.81
42-00	Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	**10,000**	0	10,000	0	0	2,000	0	**2,000**	20.00
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 1123	**479,714**	0	479,714	0	0	413,797	0	**413,797**	86.26
239 Други дейности по вътрешната сигурност										
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**43,200**	43,200	0	0	18,360	0	0	**18,360**	42.50
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**6,869**	6,869	0	0	2,179	0	0	**2,179**	31.72
10-00	Издръжка	**245,632**	245,632	0	0	36,066	0	0	**36,066**	14.68
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 2239	**295,701**	295,701	0	0	56,605	0	0	**56,605**	19.14
282 Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**79,792**	79,792	0	0	70,087	0	0	**70,087**	87.84
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**4,474**	4,474	0	0	4,226	0	0	**4,226**	94.46
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**15,279**	15,279	0	0	13,634	0	0	**13,634**	89.23
10-00	Издръжка	**96,784**	96,784	0	0	10,512	0	0	**10,512**	10.86
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	**80,000**	80,000			0			**0**	0.00
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	**48,000**	48,000	0	0	27,714	0	0	**27,714**	57.74
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 2282	**324,329**	324,329	0	0	126,173	0	0	**126,173**	38.90
283 Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии										
10-00	Издръжка	**15,180**	728	14,452	0	0	14,452	0	**14,452**	95.20
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	**717,100**		717,100			94,984		**94,984**	13.25
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 2283	**732,280**	728	731,552	0	0	109,436	0	**109,436**	14.94
311 Детски градини										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**4,843,924**	4,843,924	0	0	4,751,874	0	0	**4,751,874**	98.10
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**470,362**	470,362	0	0	449,054	0	0	**449,054**	95.47
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**1,098,005**	1,098,005	0	0	1,065,664	0	0	**1,065,664**	97.05
10-00	Издръжка	**1,993,862**	499,954	1,493,908	0	372,886	1,461,470	0	**1,834,356**	92.00
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	**8,204**	363	7,841	0	363	7,563	0	**7,926**	96.61
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	**41,000**	0	41,000		0	26,698		**26,698**	65.12
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	**121,602**	65,694	55,908	0	65,694	38,554	0	**104,248**	85.73
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3311	**8,576,959**	6,978,302	1,598,657	0	6,705,535	1,534,285	0	**8,239,820**	96.07
318 Подготвителна група в училище										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**431,259**	431,259	0	0	372,951	0	0	**372,951**	86.48
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**27,707**	27,707	0	0	15,042	0	0	**15,042**	54.29
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**99,243**	99,243	0	0	85,785	0	0	**85,785**	86.44
10-00	Издръжка	**193,880**	193,880	0	0	136,440	0	0	**136,440**	70.37
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	**16,622**	16,622			16,622			**16,622**	100.00
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3318	**768,711**	768,711	0	0	626,840	0	0	**626,840**	81.54

322 Неспециализирани училища, без професионални гимназии										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**13,381,773**	13,363,273	0	18,500	13,141,180	0	18,500	**13,159,680**	98.34
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**1,329,116**	1,326,346	0	2,770	1,025,327	0	849	**1,026,176**	77.21
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**3,180,228**	3,176,272	0	3,956	3,013,104	0	3,733	**3,016,837**	94.86
10-00	Издръжка	**2,578,077**	2,487,183	0	90,894	1,635,197	0	23,039	**1,658,236**	64.32
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	**29,681**	29,681	0	0	19,041	0	0	**19,041**	64.15
40-00	Стипендии	**174,221**	174,221			151,290			**151,290**	86.84
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	**320**	320			320			**320**	100.00
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	**104,680**	32,680		72,000	32,680	0	52,000	**84,680**	80.89
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	**228,994**	228,994	0	0	169,101	0	0	**169,101**	73.85
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3322**	**21,007,090**	20,818,970	0	188,120	19,187,240	0	98,121	**19,285,361**	91.80
324 Спортни училища										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**461,621**	461,621	0	0	461,613	0	0	**461,613**	100.00
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**39,346**	39,346	0	0	39,077	0	0	**39,077**	99.32
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**104,083**	104,083	0	0	104,064	0	0	**104,064**	99.98
10-00	Издръжка	**53,955**	37,083	0	16,872	31,602	0	14,592	**46,194**	85.62
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	**900**	900	0	0	848	0	0	**848**	94.22
40-00	Стипендии	**8,257**	8,257			8,257			**8,257**	100.00
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	**3,739**	3,739	0	0	3,739	0	0	**3,739**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3324**	**671,901**	655,029	0	16,872	649,200	0	14,592	**663,792**	98.79
326 Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**1,673,449**	1,673,449	0	0	1,660,733	0	0	**1,660,733**	99.24
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**83,650**	83,650	0	0	80,188	0	0	**80,188**	95.86
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**382,833**	382,833	0	0	382,833	0	0	**382,833**	100.00
10-00	Издръжка	**328,753**	324,463	0	4,290	267,131	0	0	**267,131**	81.26
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	**7,479**	7,479	0	0	6,366	0	0	**6,366**	85.12
40-00	Стипендии	**64,684**	64,684			57,440			**57,440**	88.80
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	**9,672**	9,672	0	0	9,672	0	0	**9,672**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3326**	**2,550,520**	2,546,230	0	4,290	2,464,363	0	0	**2,464,363**	96.62
332 Общежития										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**142,790**	142,790	0	0	124,487	0	0	**124,487**	87.18
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**27,694**	27,694	0	0	24,393	0	0	**24,393**	88.08
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**34,274**	34,274	0	0	28,124	0	0	**28,124**	82.06
10-00	Издръжка	**19,739**	19,739	0	0	13,409	0	0	**13,409**	67.93
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3332**	**224,497**	224,497	0	0	190,413	0	0	**190,413**	84.82

337 Център за подкрепа за личностно развитие										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**289,507**	289,507	0	0	288,029	0	0	**288,029**	99.49
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**80,290**	72,978	7,312	0	72,082	7,312	0	**79,394**	98.88
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**67,796**	67,279	517	0	60,711	428	0	**61,139**	90.18
10-00	Издръжка	**217,708**	189,737	27,971	0	37,907	25,520	0	**63,427**	29.13
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	**2,097**	2,097	0	0	2,029	0	0	**2,029**	96.76
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	**120**	120			120			**120**	100.00
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	**2,706**	2,706	0	0	2,706	0	0	**2,706**	100.00
53-00	Придобиване на нематериални дълготрайни активи	**986**	986	0	0	656	0	0	**656**	66.53
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3337**	**661,210**	625,410	35,800	0	464,240	33,260	0	**497,500**	75.24
338 Ресурсно подпомагане										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**381,556**	381,556	0	0	357,174	0	0	**357,174**	93.61
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**46,827**	46,827	0	0	35,014	0	0	**35,014**	74.77
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**88,345**	88,345	0	0	81,386	0	0	**81,386**	92.12
10-00	Издръжка	**190,480**	190,480	0	0	132,558	0	0	**132,558**	69.59
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	**10,754**	10,754	0	0	10,754	0	0	**10,754**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3338**	717,962	717,962	0	0	616,886	0	0	**616,886**	85.92
389 Други дейности по образованието										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**13,787**	13,787	0	0	13,787	0	0	**13,787**	100.00
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**391**	391	0	0	391	0	0	**391**	100.00
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**2,618**	2,618	0	0	2,618	0	0	**2,618**	100.00
10-00	Издръжка	**642,673**	628,521	14,152	0	508,426	11,072	0	**519,498**	80.83
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	**393**	393	0	0	393	0	0	**393**	100.00
40-00	Стипендии	**6,210**	6,210			6,210			**6,210**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 3389**	**666,072**	651,920	14,152	0	531,825	11,072	0	**542,897**	81.51
431 Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	**1,027,397**	1,027,397	0	0	991,256	0	0	**991,256**	96.48
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	**80,229**	80,229	0	0	53,029	0	0	**53,029**	66.10
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	**201,100**	201,100	0	0	194,395	0	0	**194,395**	96.67
10-00	Издръжка	**430,085**	44,483	385,602	0	8,249	349,564	0	**357,813**	83.20
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	**2,000**	0	2,000	0	0	1,368	0	**1,368**	68.40
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	**70,000**		70,000			69,203		**69,203**	98.86
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	**25,240**	0	25,240	0	0	10,464	0	**10,464**	41.46
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 4431**	**1,836,051**	1,353,209	482,842	0	1,246,929	430,599	0	**1,677,528**	91.37

437 Здравен кабинет в детски градини и училища										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**485,097**	485,097	0	0	426,139	0	0	**426,139**	87.85
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**112,341**	112,341	0	0	111,579	0	0	**111,579**	99.32
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**93,406**	93,406	0	0	83,961	0	0	**83,961**	89.89
10-00	**Издръжка**	**147,895**	147,895	0	0	14,154	0	0	**14,154**	9.57
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 4437**	**838,739**	838,739	0	0	635,833	0	0	**635,833**	75.81
469 Други дейности по здравеопазването										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**86,006**	86,006	0	0	65,726	0	0	**65,726**	76.42
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**5,390**	5,210	0	180	5,186	0	180	**5,366**	99.55
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**16,689**	16,677	0	12	12,522	0	12	**12,534**	75.10
10-00	**Издръжка**	**182,171**	82,971	99,135	65	45,376	35,466	0	**80,842**	44.38
42-00	**Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата**	**69,621**	0	69,621	0	0	14,508	0	**14,508**	20.84
55-00	**Капиталови трансфери**	**30,000**	0	30,000	0	0	30,000	0	**30,000**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 4469**	**389,877**	190,864	198,756	257	128,810	79,974	192	**208,976**	53.60
524 Домашен социален патронаж										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**237,900**	0	237,900	0	0	212,825	0	**212,825**	89.46
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**12,638**	0	12,638	0	0	12,624	0	**12,624**	99.89
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**47,162**	0	47,162	0	0	41,307	0	**41,307**	87.59
10-00	**Издръжка**	**151,852**	0	151,852	0	0	145,028	0	**145,028**	95.51
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**500**	0	500	0	0	438	0	**438**	87.60
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5524**	**450,052**	0	450,052	0	0	412,222	0	**412,222**	91.59
525 Клубове на пенсионера, инвалида и др.										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**58,100**	0	58,100	0	0	52,668	0	**52,668**	90.65
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**6,855**	0	6,855	0	0	2,132	0	**2,132**	31.10
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**12,280**	0	12,280	0	0	10,683	0	**10,683**	87.00
10-00	**Издръжка**	**35,629**	0	35,629	0	0	21,763	0	**21,763**	61.08
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**4,336**	0	4,336	0	0	4,234	0	**4,234**	97.65
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5525**	**117,200**	0	117,200	0	0	91,480	0	**91,480**	78.05
526 Центрове за обществена подкрепа										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**127,399**	127,399	0	0	123,890	0	0	**123,890**	97.25
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**9,039**	9,039	0	0	6,022	0	0	**6,022**	66.62
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**25,150**	25,150	0	0	24,258	0	0	**24,258**	96.45
10-00	**Издръжка**	**29,856**	29,856	0	0	21,706	0	0	**21,706**	72.70
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**1,300**	1,300	0	0	1,078	0	0	**1,078**	82.92
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5526**	**192,744**	192,744	0	0	176,954	0	0	**176,954**	91.81

530 Център за настаняване от семеен тип										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**570,734**	570,734	0	0	550,763	0	0	**550,763**	96.50
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**22,214**	22,214	0	0	17,528	0	0	**17,528**	78.91
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**111,948**	111,948	0	0	107,750	0	0	**107,750**	96.25
10-00	**Издръжка**	**206,998**	206,958	0	40	195,616	0	40	**195,656**	94.52
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**2,731**	2,731	0	0	1,963	0	0	**1,963**	71.88
42-00	**Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата**	**24,480**	22,680	0	1,800	7,525	0	1,800	**9,325**	38.09
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**8,684**	8,684	0	0	8,684	0	0	**8,684**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5530**	**947,789**	945,949	0	1,840	889,829	0	1,840	**891,669**	94.08
532 Програми за временна заетост										
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**68,147**	68,106	0	41	62,457	0	34	**62,491**	91.70
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**11,899**	11,879	0	20	11,879	0	8	**11,887**	99.90
10-00	**Издръжка**	**5,000**	0	5,000	0	0	0	0	**0**	0.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5532**	**85,046**	79,985	5,000	61	74,336	0	42	**74,378**	87.46
540 Домове за стари хора										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**954,849**	954,849	0	0	899,134	0	0	**899,134**	94.17
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**75,881**	75,881	0	0	75,881	0	0	**75,881**	100.00
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**188,994**	188,994	0	0	174,700	0	0	**174,700**	92.44
10-00	**Издръжка**	**806,234**	803,414	0	2,820	575,160	0	400	**575,560**	71.39
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**1,700**	1,700	0	0	1,526	0	0	**1,526**	89.76
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**	**18,400**			18,400			0	**0**	0.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5540**	**2,046,058**	2,024,838	0	21,220	1,726,401	0	400	**1,726,801**	84.40
550 Центрове за социална рехабилитация и интеграция										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**108,381**	108,381	0	0	105,203	0	0	**105,203**	97.07
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**5,569**	5,569	0	0	4,601	0	0	**4,601**	82.62
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**21,567**	21,567	0	0	20,517	0	0	**20,517**	95.13
10-00	**Издръжка**	**20,748**	20,748	0	0	17,071	0	0	**17,071**	82.28
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**647**	647	0	0	647	0	0	**647**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5550**	**156,912**	156,912	0	0	148,039	0	0	**148,039**	94.35
551 Дневни центрове за лица с увреждания										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**159,511**	159,511	0	0	140,817	0	0	**140,817**	88.28
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**18,741**	18,741	0	0	18,516	0	0	**18,516**	98.80
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**32,270**	32,270	0	0	28,352	0	0	**28,352**	87.86
10-00	**Издръжка**	**51,195**	51,195	0	0	44,607	0	0	**44,607**	87.13
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**1,470**	1,470	0	0	1,038	0	0	**1,038**	70.61
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5551**	**263,187**	263,187	0	0	233,330	0	0	**233,330**	88.66

554 Защитени жилища										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**55,464**	55,464	0	0	55,456	0	0	**55,456**	99.99
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**3,708**	3,708	0	0	3,608	0	0	**3,608**	97.30
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**10,772**	10,772	0	0	10,724	0	0	**10,724**	99.55
10-00	**Издръжка**	**39,436**	39,436	0	0	37,528	0	0	**37,528**	95.16
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**294**	294	0	0	163	0	0	**163**	55.44
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5554**	**109,674**	109,674	0	0	107,479	0	0	**107,479**	98.00
561 Социални услуги в домашна среда										
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**14,475**	14,475	0	0	14,475	0	0	**14,475**	100.00
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**2,781**	2,781	0	0	2,781	0	0	**2,781**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5561**	**17,256**	17,256	0	0	17,256	0	0	**17,256**	100.00
562 Асистенти за лична помощ										
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**1,955,554**	1,954,951	0	603	1,734,227	0	603	**1,734,830**	88.71
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**330,944**	330,944	0	0	330,944	0	0	**330,944**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5562**	**2,286,498**	2,285,895	0	603	2,065,171	0	603	**2,065,774**	90.35
589 Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**44,988**	0	44,988	0	0	44,874	0	**44,874**	99.75
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**49,861**	49,093	768	0	39,810	768	0	**40,578**	81.38
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**16,506**	7,734	8,752	20	7,734	8,439	10	**16,183**	98.04
10-00	**Издръжка**	**117,858**	95,868	21,990	0	84,268	14,052	0	**98,320**	83.42
42-00	**Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата**	**408,901**	408,901	0	0	407,386	0	0	**407,386**	99.63
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 5589**	**638,114**	561,596	76,498	20	539,198	68,133	10	**607,341**	95.18
603 Водоснабдяване и канализация										
10-00	**Издръжка**	**60,401**	0	60,401	0	0	47,433	0	**47,433**	78.53
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**9,599**	0	9,599	0	0	9,599	0	**9,599**	100.00
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**	**900**		900			900		**900**	100.00
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**380,340**	0	380,340	0	0	2,600	0	**2,600**	0.68
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6603**	**451,240**	0	451,240	0	0	60,532	0	**60,532**	13.41
604 Осветление на улици и площади										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**25,982**	0	25,982	0	0	10,894	0	**10,894**	41.93
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**1,040**	0	1,040	0	0	661	0	**661**	63.56
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**5,090**	0	5,090	0	0	2,144	0	**2,144**	42.12
10-00	**Издръжка**	**427,014**	0	427,014	0	0	418,508	0	**418,508**	98.01
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**	**10,000**		10,000			0		**0**	0.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6604**	**469,126**	0	469,126	0	0	432,207	0	**432,207**	92.13

606 Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**104,200**	0	104,200	0	0	93,325	0	**93,325**	89.56
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**4,280**	0	4,280	0	0	3,715	0	**3,715**	86.80
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**20,760**	0	20,760	0	0	19,300	0	**19,300**	92.97
10-00	**Издръжка**	**3,122,172**	0	3,122,172	0	0	832,343	0	**832,343**	26.66
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**400**	0	400	0	0	89	0	**89**	22.25
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**	**2,857,560**		2,857,560			276,135		**276,135**	9.66
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**863,000**	0	863,000	0	0	642,090	0	**642,090**	74.40
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6606**	**6,972,372**	0	6,972,372	0	0	1,866,997	0	**1,866,997**	26.78
619 Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**174,848**	0	174,848	0	0	167,236	0	**167,236**	95.65
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**25,488**	0	25,488	0	0	23,469	0	**23,469**	92.08
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**37,169**	0	37,169	0	0	35,463	0	**35,463**	95.41
10-00	**Издръжка**	**406,344**	0	406,344	0	0	262,804	0	**262,804**	64.68
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**700**	0	700	0	0	123	0	**123**	17.57
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**	**586,000**		586,000			380,890		**380,890**	65.00
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**830,550**	0	830,550	0	0	221,897	0	**221,897**	26.72
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6619**	**2,061,099**	0	2,061,099	0	0	1,091,882	0	**1,091,882**	52.98
622 Озеленяване										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**242,351**	0	242,351	0	0	226,560	0	**226,560**	93.48
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**162,042**	0	162,042	0	0	161,900	0	**161,900**	99.91
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**73,277**	0	73,277	0	0	71,077	0	**71,077**	97.00
10-00	**Издръжка**	**603,341**	0	603,341	0	0	597,929	0	**597,929**	99.10
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**20,387**	0	20,387	0	0	20,379	0	**20,379**	99.96
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**16,450**	0	16,450	0	0	15,703	0	**15,703**	95.46
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6622**	**1,117,848**	0	1,117,848	0	0	1,093,548	0	**1,093,548**	97.83
623 Чистота										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**18,700**	0	18,700	0	0	15,490	0	**15,490**	82.83
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**1,240**	0	1,240	0	0	240	0	**240**	19.35
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**3,670**	0	3,670	0	0	3,039	0	**3,039**	82.81
10-00	**Издръжка**	**1,686,599**	0	1,686,599	0	0	1,126,923	0	**1,126,923**	66.82
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6623**	**1,710,209**	0	1,710,209	0	0	1,145,692	0	**1,145,692**	66.99
626 Пречистване на отпадъчните води от населените места										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**61,600**	0	61,600	0	0	49,289	0	**49,289**	80.01
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**29,370**	0	29,370	0	0	29,318	0	**29,318**	99.82
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**15,660**	0	15,660	0	0	12,229	0	**12,229**	78.09

10-00	Издръжка	47,549	0	47,549	0	0	45,535	0	45,535	95.76
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	6,224	0	6,224	0	0	-1,683,988	0	-1,683,988	
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6626	160,403	0	160,403	0	0	-1,547,617	0	-1,547,617	
627 Управление на дейностите по отпадъците										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	18,816	0	18,816	0	0	12,794	0	12,794	68.00
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	560	0	560	0	0	558	0	558	99.64
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	3,416	0	3,416	0	0	2,444	0	2,444	71.55
10-00	Издръжка	2,215,089	0	2,215,089	0	0	1,992,091	0	1,992,091	89.93
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	2,574	0	2,574	0	0	467	0	467	18.14
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	20,400	0	20,400	0	0	20,400	0	20,400	100.00
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6627	2,260,855	0	2,260,855	0	0	2,028,754	0	2,028,754	89.73
629 Други дейности по опазване на околната среда										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	10,912	0	10,912	0	0	8,818	0	8,818	80.81
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	494	0	494	0	0	494	0	494	100.00
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	2,158	0	2,158	0	0	1,878	0	1,878	87.03
10-00	Издръжка	175,850	0	175,850	0	0	108,509	0	108,509	61.71
19-00	Платени данъци, такси и административни санкции	1,000	0	1,000	0	0	250	0	250	25.00
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 6629	190,414	0	190,414	0	0	119,949	0	119,949	62.99
713 Спорт за всички										
10-00	Издръжка	26,057	26,057	0	0	23,669	0	0	23,669	90.84
46-00	Разходи за членски внос и участие в нетърговски	175	175			115			115	65.71
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7713	26,232	26,232	0	0	23,784	0	0	23,784	90.67
714 Спортни бази за спорт за всички										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	102,069	0	102,069	0	0	98,223	0	98,223	96.23
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	8,467	0	8,467	0	0	8,429	0	8,429	99.55
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	19,323	0	19,323	0	0	19,153	0	19,153	99.12
10-00	Издръжка	510,240	0	510,240	0	0	509,089	0	509,089	99.77
43-00	Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	519,700	0	519,700	0	0	487,000	0	487,000	93.71
51-00	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	4,042,000		4,042,000			5,880		5,880	0.15
52-00	Придобиване на дълготрайни материални активи	40,300	0	40,300	0	0	13,700	0	13,700	34.00
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7714	5,242,099	0	5,242,099	0	0	1,141,474	0	1,141,474	21.78
737 Оркестри и ансамбли										
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	182,400	0	182,400	0	0	170,619	0	170,619	93.54
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала	21,663	0	21,663	0	0	11,737	0	11,737	54.18
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	38,430	0	38,430	0	0	33,288	0	33,288	86.62
10-00	Издръжка	13,748	0	13,748	0	0	5,831	0	5,831	42.41
99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7737	256,241	0	256,241	0	0	221,475	0	221,475	86.43

738 Читалища										
45-00	**Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел**	**505,240**	480,240		25,000	480,240		14,280	**494,520**	97.88
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7738**	**505,240**	480,240	0	25,000	480,240	0	14,280	**494,520**	97.88
739 Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален харакер										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**453,725**	453,725	0	0	425,567	0	0	**425,567**	93.79
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**56,614**	43,614	0	13,000	31,065	0	8,191	**39,256**	69.34
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**91,433**	90,040	0	1,393	84,374	0	972	**85,346**	93.34
10-00	**Издръжка**	**225,188**	147,561	0	77,627	96,797	0	57,518	**154,315**	68.53
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**1,950**	1,950	0	0	1,725	0	0	**1,725**	88.46
46-00	**Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности**	**220**	220			220			**220**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7739**	**829,130**	737,110	0	92,020	639,748	0	66,681	**706,429**	85.20
740 Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с местен харакер										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**73,880**	0	73,880	0	0	61,743	0	**61,743**	83.57
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**2,000**	0	2,000	0	0	840	0	**840**	42.00
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**14,780**	0	14,780	0	0	11,155	0	**11,155**	75.47
10-00	**Издръжка**	**146,150**	0	146,150	0	0	107,331	0	**107,331**	73.44
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**3,100**	0	3,100	0	0	2,817	0	**2,817**	90.87
46-00	**Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности**	**100**		100			100		**100**	100.00
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**	**5,000**		5,000			0		**0**	0.00
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**990**	0	990	0	0	990	0	**990**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7740**	**246,000**	0	246,000	0	0	184,976	0	**184,976**	75.19
745 Обредни домове и зали										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**130,300**	0	130,300	0	0	126,691	0	**126,691**	97.23
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**37,380**	0	37,380	0	0	34,628	0	**34,628**	92.64
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**31,920**	0	31,920	0	0	30,710	0	**30,710**	96.21
10-00	**Издръжка**	**101,190**	0	101,190	0	0	97,404	0	**97,404**	96.26
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**5,400**	0	5,400	0	0	5,129	0	**5,129**	94.98
42-00	**Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата**	**11,000**	0	11,000	0	0	3,056	0	**3,056**	27.78
43-00	**Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия**	**35,000**	0	35,000	0	0	35,000	0	**35,000**	100.00
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**36,700**	0	36,700	0	0	30,550	0	**30,550**	83.24
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7745**	**388,890**	0	388,890	0	0	363,168	0	**363,168**	93.39

751 Библиотеки с национален и регионален характер										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**341,457**	341,457	0	0	284,593	0	0	**284,593**	83.35
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**38,472**	38,472	0	0	14,242	0	0	**14,242**	37.02
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**56,888**	56,888	0	0	56,888	0	0	**56,888**	100.00
10-00	**Издръжка**	**120,103**	108,346	0	11,757	97,167	0	9,031	**106,198**	88.42
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**600**	600	0	0	454	0	0	**454**	75.67
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7751**	**557,520**	545,763	0	11,757	453,344	0	9,031	**462,375**	82.93
759 Други дейности по културата										
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**19,742**	0	19,742	0	0	19,592	0	**19,592**	99.24
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**2,059**	0	2,059	0	0	2,020	0	**2,020**	98.11
10-00	**Издръжка**	**288,660**	0	288,660	0	0	227,518	0	**227,518**	78.82
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**21,840**	0	21,840	0	0	21,840	0	**21,840**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 7759**	**332,301**	0	332,301	0	0	270,970	0	**270,970**	81.54
832 Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата										
10-00	**Издръжка**	**35,100**	0	35,100	0	0	35,100	0	**35,100**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 8832**	**35,100**	0	35,100	0	0	35,100	0	**35,100**	100.00
849 Други дейности по транспорта,пътищата,пощите и далекосъобщенията										
10-00	**Издръжка**	**15,000**	0	15,000	0	0	-5,843	0	**-5,843**	
42-00	**Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата**	**10,500**	0	10,500	0	0	4,950	0	**4,950**	47.14
43-00	**Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия**	**2,414,807**	2,414,807	0	0	2,414,807	0	0	**2,414,807**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 8849**	**2,440,307**	2,414,807	25,500	0	2,414,807	-893	0	**2,413,914**	98.92
865 Други дейности по туризма										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**81,689**	0	81,689	0	0	75,094	0	**75,094**	91.93
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**14,757**	0	14,757	0	0	5,543	0	**5,543**	37.56
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**17,577**	0	17,577	0	0	14,902	0	**14,902**	84.78
10-00	**Издръжка**	**108,745**	0	108,745	0	0	101,487	0	**101,487**	93.33
46-00	**Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности**	**100**		100			100		**100**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 8865**	**222,868**	0	222,868	0	0	197,126	0	**197,126**	88.45
866 Общински пазари и тържища										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**32,750**	0	32,750	0	0	28,590	0	**28,590**	87.30
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**17,137**	0	17,137	0	0	15,721	0	**15,721**	91.74
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**7,255**	0	7,255	0	0	6,907	0	**6,907**	95.20
10-00	**Издръжка**	**72,338**	0	72,338	0	0	63,195	0	**63,195**	87.36
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**3,800**	0	3,800	0	0	3,048	0	**3,048**	80.21
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 8866**	**133,280**	0	133,280	0	0	117,461	0	**117,461**	88.13

878 Приюти за безстопанствени животни										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**39,996**	0	39,996	0	0	37,965	0	**37,965**	94.92
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**576**	0	576	0	0	576	0	**576**	100.00
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**7,687**	0	7,687	0	0	7,339	0	**7,339**	95.47
10-00	**Издръжка**	**29,724**	0	29,724	0	0	19,436	0	**19,436**	65.39
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**502**	0	502	0	0	502	0	**502**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 8878**	**78,485**	0	78,485	0	0	65,818	0	**65,818**	83.86
898 Други дейности по икономиката										
01-00	**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	**442,352**	0	442,352	0	0	426,768	0	**426,768**	96.48
02-00	**Други възнаграждения и плащания за персонала**	**48,736**	0	48,736	0	0	39,704	0	**39,704**	81.47
05-00	**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	**88,299**	0	88,299	0	0	84,076	0	**84,076**	95.22
10-00	**Издръжка**	**450,997**	0	450,997	0	0	421,145	0	**421,145**	93.38
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**	**191,624**	0	191,624	0	0	189,275	0	**189,275**	98.77
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**	**50,000**		50,000			49,992		**49,992**	99.98
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**	**21,600**	0	21,600	0	0	15,548	0	**15,548**	71.98
55-00	**Капиталови трансфери**	**2,429**	0	2,429	0	0	2,429	0	**2,429**	100.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 8898**	**1,296,037**	0	1,296,037	0	0	1,228,937	0	**1,228,937**	94.82
910 Разходи за лихви										
22-00	**Разходи за лихви по заеми от страната**	**32,035**	0	32,035	0	0	22,348	0	**22,348**	69.76
29-00	**Други разходи за лихви**	**99**	99	0	0	49	0	0	**49**	49.49
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 9910**	**32,134**	99	32,035	0	49	22,348	0	**22,397**	69.70
998 Резерв										
00-98	**Резерв за непредвидени и неотложни разходи**	**150,500**		150,500		x	x	x	**0**	0.00
99-99	**II. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТ 9998**	**150,500**	0	150,500	0	0	0	0	**0**	0.00

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

РАЗЧЕТ
ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА КАПИТАЛОВИТЕ РАЗХОДИ КЪМ 31.12.2020 г.

Наименование на обектите / проектите / позициите	Год. на започване и завършване	ПЛАН	ОТЧЕТ	В Т.Ч. ПО ИЗТОЧНИК НА ФИНАНСИРАНЕ																			
				Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ §31-11		Получени от общини трансфери за други целеви разходи от централния бюджет §31-18		Получени трансфери между бюджети /от министерств а/ по бюджетите на ПРБ и ВРБ §61-01		Целева субсидия за капиталови разходи от ЦБ §31-13		Приходи от продажби на нефинансови активи §40-00		Собствени приходи извън обхвата на § 40-00		Преходен остатък от обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ §§31-11		Преходен остатък от получени трансфери между бюджети от министерства §31-18		Преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от ЦБ §31-13		Дарения		ПУДООС		Проекти по прогр.на ЕС и др.междун.прогр.и д-ри,акл.разх.за с-ка на нац.съфин.-не	
				план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет	план	отчет
ОБЩО		**24,804,978**	**12,955,434**	**295,676**	**235,453**	**6,418,560**	**0**	**8,684**	**8,684**	**516,600**	**516,600**	**1,000,000**	**471,768**	**2,280,939**	**999,624**	**204,171**	**103,885**	**667,550**	**94,984**	**900**	**900**	**16,200**	**16,200**	**4,098**	**4,098**	**13,391,600**	**10,503,238**
§ 51-00 Основен ремонт на ДМА		8,609,262	1,015,981	0	0	6,390,560	0	0	0	16,600	16,600	593,800	425,218	810,550	428,977	129,302	49,302	667,550	94,984	900	900	0	0	0	0	0	0
§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи		16,131,261	11,883,388	294,690	234,797	28,000	0	8,684	8,684	500,000	500,000	406,200	46,550	1,406,920	515,238	74,869	54,583	0	0	0	0	16,200	16,200	4,098	4,098	13,391,600	10,503,238
§ 53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи		32,026	23,636	986	656	0	0	0	0	0	0	0	0	31,040	22,980	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
§ 54-00 Придобиване на земя		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
§ 55-00 Капиталови трансфери		32,429	32,429	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32,429	32,429	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
§ 51-00 Основен ремонт на ДМА	0	8,609,262	1,015,981	0	0	6,390,560	0	0	0	16,600	16,600	593,800	425,218	810,550	428,977	129,302	49,302	667,550	94,984	900	900	0	0	0	0	0	0
Функция I "Общи държавни служби"		10,000	9,997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000	9,997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дейност 122 "Общинска администрация"		10,000	9,997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000	9,997	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Доставка и монтаж на бойлер за топла вода в котелното на община Ямбол	2020/2020	10,000	9,997							0	0	0	0	10,000	9,997							0	0	0	0		
Функция II "Отбрана и сигурност"		797,100	94,984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,550	0	80,000	0	667,550	94,984	0	0	0	0	0	0	0	0
Дейност 282 "Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности"		80,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проектиране и основен ремонт на ретензионен водоем в местност "Старото летище"	2020/2021	80,000	0													80,000											
Дейност 283 "Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии"		717,100	94,984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49,550	0	0	0	667,550	94,984	0	0	0	0	0	0	0	0
Ремонтно-възстановителни работи на преливник, водобоен кладенец и подпорна стена на разделително съоръжение на р. Тунджа, гр. Ямбол, при км 31+200 /ПМС 96 от 25.04 2019г./	2015/2021	717,100	94,984							0	0	0	0	49,550	0			667,550	94,984			0	0	0	0		
Функция III "Образование"		162,302	128,000	0	0	0	0	0	0	0	0	84,200	49,914	28,800	28,784	49,302	49,302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дейност 311 "Детски градини"		41,000	26,698	0	0	0	0	0	0	0	0	38,200	23,914	2,800	2,784	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ремонт на димоотводен комин на инсталацията в сграда 2 на ДГ "Червената шапчица" ул. "Милин Камък"	2020/2020	2,500	2,470							0	0	2,500	2,470	0	0							0	0	0	0		
Ремонт покрив кухненски блок на ДГ "Свобода"	2020/2020	24,300	24,228							0	0	21,500	21,444	2,800	2,784							0	0	0	0		
Ремонт покрив на кухня, пералня и сграда "Изток" на ДГ "Радост"	2020/2020	14,200	0							0	0	14,200	0	0	0							0	0	0	0		
Дейност 318 "Подготвителна група в училище"		16,622	16,622	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,622	16,622	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Основен ремонт отоплителна инсталация на ОУ "Йордан Йовков"	2019/2020	16,622	16,622							0	0	0	0	0	0	16,622	16,622					0	0	0	0		
Дейност 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии"		104,680	84,680	0	0	0	0	0	0	0	0	46,000	26,000	26,000	26,000	32,680	32,680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ремонт на соларна инсталация за топла вода при басейн в ПГ "В. Левски"	2020/2020	26,000	26,000							0	0	0	0	26,000	26,000							0	0	0	0		
Ремонт покрив източна част на ОУ "Христо Смирненски"	2020/2020	26,000	26,000							0	0	26,000	26,000	0	0							0	0	0	0		
Проектиране и ремонт на басейн ЕГ "Васил Карагьозов"	2020/2021	20,000	0							0	0	20,000	0	0	0							0	0	0	0		
Инвестиционен проект и реконструкция на сграда с идентификатор № 87374.521.55.4 и обновяване на дворно пространство на ОУ "Йордан Йовков"	2020/2022	32,680	32,680							0	0	0	0	0	0	32,680	32,680					0	0	0	0		

Функция IV "Здравеопазване"		**70,000**	**69,203**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**70,000**	**69,203**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 431 "Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина"		**70,000**	69,203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**70,000**	69,203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Проектиране и изпълнение реконструкция на вентилация в „Детска кухня" Ямбол	2019/2020	70,000	69,203						0	0	0	0	70,000	69,203							0	0	0	0			
Функция V "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"		**18,400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**18,400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 540 "Домове за стари хора"		**18,400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**18,400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ремонт на товарна асансьорна уредба в сградата на ДСХ	2020/2021	18,400	0						0	0	0	0	18,400	0							0	0	0	0			
Функция VI "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда"		**3,454,460**	**657,925**	**0**	**0**	**2,390,560**	**0**	**0**	**0**	**16,600**	**16,600**	**504,600**	**375,304**	**541,800**	**265,121**	**0**	**0**	**0**	**0**	**900**	**900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 603 "Водоснабдяване и канализация"		**900**	**900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**900**	**900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Проектиране и ремонт канализация в к-с "Граф Игнатиев" между блокове 60, 44 и 42. Етапно изграждане - 1-ви етап	2018/2020	900	900						0	0	0	0	0	0						900	900	0	0	0	0		
Дейност 604 "Осветление на улици и площади"		**10,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
"Ремонт, реконструкция, модернизация и ново строителство на "Улично осветление на улици от второстепенната улична мрежа и междублоковите пространства на територията на гр. Ямбол, и улично осветление на първостепенната улична мрежа и паркове, градини и озеленени площи над 1 хектар на територията на гр. Ямбол. Етапно изграждане" и актуализация на инвестиционен проект в обособена част от участъци № 1, 2, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 19 и 32 от разрешение за строеж 160/21.11.2017 г. и участъци № 25, 33, 38, 41, 54 и 55 от разрешение за строеж № 156/20.11.2017 г.	2017/2023	10,000	0						0	0	0	0	10,000	0							0	0	0	0			
Дейност 606 "Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа"		**2,857,560**	**276,135**	**0**	**0**	**2,390,560**	**0**	**0**	**0**	**16,600**	**16,600**	**72,600**	**62,600**	**377,800**	**196,935**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Проектиране и изграждане на „Ново кръстовище с кръгово движение на ул. "Димитър Благоев", ул. „Ямболен", ул. "Ормана" и ул. "Пирин", гр. Ямбол	2016/2023	10,000	0						0	0	10,000	0	0	0								0	0	0	0		
"Реконструкция на кръстовище на ж.к. "Златен рог" и ул. "Димитър Благоев"	2016/2021	82,000	76,260						16,600	16,600	0	0	65,400	59,660							0	0	0	0			
Изграждане на кръгово кръстовище на ул. "Милин камък" и "Търговска"	2016/2021	375,000	199,875						0	0	62,600	62,600	312,400	137,275							0	0	0	0			
Ремонт и реконструкция на улица в участък от бензиностанция "Шел" до ул."Атанас Кратунов в ж.к. "Златен рог", гр.Ямбол, съгласно ПМС 360 от 10.12.2020 г. на МС	2017/2022	2,390,560	0			2,390,560			0	0	0	0	0	0								0	0	0	0			
Дейност 619 "Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие"		**586,000**	**380,890**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**432,000**	**312,704**	**154,000**	**68,186**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Закупуване на нови системи за управление на светофарни уредби-контролири и светодиодни светофарни секции	2020/2021	84,000	16,049						0	0	0	0	84,000	16,049							0	0	0	0			
"Рехабилитация, реконструкция на улици, изграждане на нови места за паркиране и към за отдих: Между ул. "Генерал В. Занков", ул. "Георги С. Раковски", ул. "Независима България" и ул."Жельо Войвода", кв. 33 - ЦГЧ; Между кв. 32 - ЦГЧ от о.т. 77 - о.т. 83 - о.т. 82 - о.т. 81 - о.т. 80 - о.т. 79; В УПИ - V, кв. 40 по плана на гр. Ямбол - ЦГЧ." Първи етап, в т.ч изменение на инвестиционен проект след издадено разрешение за строеж	2017/2021	340,000	220,704						0	0	340,000	220,704	0	0							0	0	0	0			
Изграждане на паркинг и благоустрояване в кв. 61 по ПУП-ПРЗ на ЦГЧ гр. Ямбол - междублоково пространство на север от ул."Каранова"	2016/2021	162,000	144,137						0	0	92,000	92,000	70,000	52,137							0	0	0	0			
Функция VII "Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело"		**4,047,000**	**5,880**	**0**	**0**	**4,000,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,000**	**0**	**42,000**	**5,880**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 714 "Спортни бази за спорт за всички"		**4,042,000**	**5,880**	**0**	**0**	**4,000,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42,000**	**5,880**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Реконструкция на игрище до бл.14 в к-с „Диана", чрез полагане на модулна мрежеста настилка за мултифункционално спортно игрище на открито	2002/2021	36,000	0										36,000	0													
Основен ремонт на спортна зала "Диана", гр.Ямбол, съгласно ПМС 360 от 10.12.2020 г. на МС	2016/2023	4,000,000	0			4,000,000																					
Основен ремонт на табла, пречупващи рингове и протектори в спортна зала „Диана"	2020/2020	6,000	5,880						0	0	0	0	6,000	5,880							0	0	0	0			
Дейност 740 "Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с местен характер"		**5,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Проектиране и изграждане на обект "Обновяване и развитие на Музей на бойната слава-сгради и прилежащо пространство" - етапно строителство	2020/2023	5,000	0									5,000	0														
Функция VIII "Икономически дейности и услуги"		**50,000**	**49,992**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50,000**	**49,992**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 898 "Други дейности по икономиката"		**50,000**	49,992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**50,000**	49,992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Актуализация на инвестиционен проект за обект и ремонт на „Младежки културен център "Георги Братанов"" – гр. Ямбол	2010/2023	50,000	49,992							0	0	0	0	50,000	49,992							0	0	0	0		
§ 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи		**16,131,261**	**11,883,388**	**294,690**	**234,797**	**28,000**	**0**	**8,684**	**8,684**	**500,000**	**500,000**	**406,200**	**46,550**	**1,406,920**	**515,238**	**74,869**	**54,583**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,200**	**16,200**	**4,098**	**4,098**	**13,391,600**	**10,503,238**
Функция I "Общи държавни служби"		**48,100**	**47,750**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**48,100**	**47,750**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 122 "Общинска администрация"		**48,100**	**47,750**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**48,100**	**47,750**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Преносими компютри	2020/2020	11,000	10,734							0	0	0	0	11,000	10,734							0	0	0	0		
Доизграждане на система за контрол на достъп	2013/2020	1,100	1,035							0	0	0	0	1,100	1,035							0	0	0	0		
Доставка и монтаж на система за предаване на информация и озвучаване	2020/2020	36,000	35,981							0	0	0	0	36,000	35,981							0	0	0	0		
Функция II "Отбрана и сигурност"		**48,000**	**27,714**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**48,000**	**27,714**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 282 "Отбранително - мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности"		**48,000**	**27,714**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**48,000**	**27,714**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Моторна помпа за отводняване	2019/2020	21,000	20,794							0	0	0	0	0	0	21,000	20,794					0	0	0	0		
Моторна помпа - водонагнетателна - 2бр	2019/2020	7,000	6,920							0	0	0	0	0	0	7,000	6,920					0	0	0	0		
Закупуване и инсталиране на система за ранно предупреждение за химическа опасност	2020/2020	20,000	0							0	0	0	0	0	0	20,000						0	0	0	0		
Функция III "Образование"		**377,467**	**300,220**	**294,690**	**234,797**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,200**	**0**	**44,610**	**34,456**	**26,869**	**26,869**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4,098**	**4,098**	**0**	**0**
Дейност 311 "Детски градини"		**121,602**	**104,248**	**64,374**	**64,374**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7,200**	**0**	**44,610**	**34,456**	**1,320**	**1,320**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	4,098	4,098	**0**	**0**
Закупуване на горелка за ДГ "Пламъче"	2020/2020	3,500	3,444							0	0	0	0	3,500	3,444							0	0	0	0		
Проектиране и изграждане на нова газова връзка за поставяне на 2 бр. газови печки за ДГ "Червената шапчица"	2020/2020	3,000	2,998							0	0	0	0	3,000	2,998							0	0	0	0		
Проектиране и изграждане вентилация на кухня за ДГ "Пролет"	2020/2020	7,200	0							0	0	7,200	0	0	0							0	0	0	0		
Закупуване и монтаж на кухненска аспирация ДГ "Валентина"	2020/2020	3,100	0							0	0	0	0	3,100	0							0	0	0	0		
Закупуване на газова готварска печка за ДГ " Червената шапчица"	2020/2020	3,300	3,000							0	0	0	0	3,300	3,000							0	0	0	0		
Закупуване на стерилизатори за ДГ "Биляна" 2 броя	2020/2020	4,668	4,068							0	0	0	0	4,668	4,068							0	0	0	0		
Закупуване на стерилизатори за ДГ "Валентина" 1 брой - 240 литра	2020/2020	2,334	2,034							0	0	0	0	2,334	2,034							0	0	0	0		
Закупуване на стерилизатори за ДГ "Пламъче" 2 броя	2020/2020	4,668	4,068							0	0	0	0	4,668	4,068							0	0	0	0		
Закупуване на стерилизатори за ДГ "Пролет" 2 броя	2020/2020	4,668	4,068							0	0	0	0	4,668	4,068							0	0	0	0		
Закупуване на стерилизатори за ДГ "Радост" 2 броя	2020/2020	4,668	4,068							0	0	0	0	4,668	4,068							0	0	0	0		
Закупуване на стерилизатори за ДГ "Слънце" 2 броя - 80 литра	2020/2020	3,036	2,640							0	0	0	0	3,036	2,640							0	0	0	0		
Закупуване на стерилизатори за ДГ "Червената шапчица" 2 броя	2020/2020	4,668	4,068							0	0	0	0	4,668	4,068							0	0	0	0		
Закупуване на кухненски аспиратор за ДГ "Щастливо детство"	2020/2020	1,500	0							0	0	0	0	1,500	0							0	0	0	0		
Закупуване на кухненски аспиратор за ДГ "Червената шапчица"	2020/2020	1,500	0							0	0	0	0	1,500	0							0	0	0	0		
Зеленчукорезачка EONMECH QJH-J23A за ДГ "Пролет"	2020/2020	1,320	1,320													1,320	1,320										
Детско съоръжение в двора на ДГ "Свобода", ул."Марко Бехар"№2	2020/2020	4,098	4,098																					4,098	4,098		
Изграждане на система за видеонаблюдение в ДГ "Свобода", ул."Марко Бехар"№2	2020/2020	4,834	4,834	4,834	4,834																						
ДГ " Червената шапчица" - закупуване на преносими компютри	2020/2020	3,397	3,397	3,397	3,397																						
Картофобелачка за ДГ "Биляна"	2020/2020	1,600	1,600	1,600	1,600																						
Планитарен миксер за ДГ "Биляна"	2020/2020	1,200	1,200	1,200	1,200																						
Климатик 3 бр. за ДГ "Радост"	2020/2020	5,650	5,650	5,650	5,650																						
Изграждане на система за видеонаблюдение в ДГ "Валентина"	2020/2020	5,300	5,300	5,300	5,300																						
Детски съоръжения 6 бр. за ДГ "Валентина"	2020/2020	12,247	12,247	12,247	12,247																						
Изграждане на система за видеонаблюдение в ДГ "Червената шапчица"	2020/2020	1,346	1,346	1,346	1,346																						

Изготвяне на инвестиционен проект и "Преустройство, реконструкция и пристройка към съществуващи сгради на ДГ "Пролет"" - етапно строителство	2020/2022	28,800	28,800	28,800	28,800					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Дейност 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии"		**228,994**	**169,101**	**210,691**	**150,798**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**18,303**	**18,303**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ОУ "Св. св. Кирил и Методий"" - преносими компютри - 1бр.	2020/2020	700	700							0	0	0	0	0	0	700	700					0	0	0	0				
ЕГ "Васил Карагьозов" - закупуване на компютър 2 бр.	2020/2020	1,754	1,754	1,754	1,754					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
ОУ "П. Р. Славейков" - закупуване на сървър и терминални места за компютърен кабинет	2020/2020	0	0							0	0	0	0	0	0	0						0	0	0	0				
Доизграждане на система за видеонаблюдение ОУ "Любен Каравелов"	2017/2020	3,540	3,540							0	0	0	0	0	0	3,540	3,540					0	0	0	0				
ОУ "П. Р. Славейков" - закупуване на 19 бр. преносими компютри	2020/2020	12,663	12,663							0	0	0	0	0	0	12,663	12,663					0	0	0	0				
Доизграждане на пожароизвестителна инсталация ОУ "Николай Петрини"	2015/2020	2,884	2,884	2,884	2,884					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
СУ "Св. Климент Охридски" - закупуване на компютър	2020/2020	683	683	683	683																								
ОБУ"Петър Берон"- шевни машини 8 бр.	2020/2020	12,000	12,000	12,000	12,000					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
ОБУ"Петър Берон"- оверлог 2 бр.	2020/2020	3,840	3,840	3,840	3,840																								
ОУ "П. Р. Славейков" - закупуване на 1 бр. климатик	2020/2020	1,400	1,400													1,400	1,400												
ЕГ "Васил Карагьозов" - закупуване на 14 бр. преносими компютри	2020/2020	11,200	0	11,200						0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
ЕГ "Васил Карагьозов" - закупуване на интерактивен дисплей	2020/2020	8,000	0	8,000						0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
ЕГ "Васил Карагьозов" - закупуване на маса остров 300/150	2020/2020	2,893	0	2,893																									
СУ "Св. Климент Охридски" - закупуване на лаптоп HP 255 G7 AMD Ryzen 5 - 9бр.	2020/2020	8,091	8,091	8,091	8,091					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Инвестиционен проект и разширение на ОБУ "Д-р Петър Берон" гр. Ямбол - учебна сграда с пет класни стаи и обслужващи помещения, реконструкция на сграда с идентификтор № 87374.523.161.3 и обновяване на дворно пространство	2020/2022	31,800	31,800	31,800	31,800																								
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за НУ " Професор Нойков" 7 бр. за 6 170 лв.	2020/2020	6,170	6,170	6,170	6,170					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за НУ " Св.Св.Кирил и Методий" 8 бр. за 7 004 лв.	2020/2020	7,004	6,439	7,004	6,439					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ОУ "Йордан Йовков" 13 бр. за 11 340 лв.	2020/2020	11,340	10,867	11,340	10,867																								
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ОУ "Николай Петрини" 13 бр.за 11 340 лв.	2020/2020	11,350	11,350	11,350	11,350					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ОУ "Любен Каравелов" 18 бр.за 15 676 лв.	2020/2021	15,676	6,270	15,676	6,270					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за СУ "Св. Климент Охридски" 16 бр. за 13 842 лв.	2020/2020	13,842	13,842	13,842	13,842					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ОУ "П.Р.Славейков" 15 бр. за 13 008 лв.	2020/2021	13,008	6,498	13,008	6,498					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ОУ "Христо Смирненски" 7 бр. за 6 170 лв.	2020/2020	6,170	6,170	6,170	6,170																								
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ОБУ "Д-р Петър Берон" 17 бр. за 14 676 лв.	2020/2021	14,676	0	14,676																									
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ПГ "Васил Левски" 10 бр.за 8 672 лв.	2020/2020	8,737	8,737	8,737	8,737					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ПМГ "Атанас Радев" 13 бр. за 11 340 лв.	2020/2020	11,340	11,340	11,340	11,340					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ЕГ "Васил Карагьозов" 7 бр. 6 170 лв.	2020/2021	6,170	0	6,170																									
Твърд диск Western Digital HDD Red, Synology DiskStation DS920+ за СУ "Св. Климент Охридски"	2020/2020	2,063	2,063	2,063	2,063																								
Дейност 324 "Спортни училища"		**3,739**	**3,739**	**3,739**	**3,739**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за СУ "Пиер дьо Кубертен" 4 бр.	2020/2020	3,739	3,739	3,739	3,739					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Дейност 326 "Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка"		**9,672**	**9,672**	**9,672**	**9,672**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ПГХТТ 5 бр.	2020/2020	4,336	4,336	4,336	4,336																								
Преносими компютри по ПМС 283 от 15.10.2020 г. на МС за ПГЗ "Христо Ботев" 6 бр.	2020/2020	5,336	5,336	5,336	5,336					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Дейност 337 "Център за подкрепа за личностно развитие"		**2,706**	**2,706**	**2,706**	**2,706**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Изграждане разширение на система за видеонаблюдение на Общински детски комплекс	2019/2020	1,028	1,028	1,028	1,028					0	0	0	0	0	0							0	0	0	0				
Интерактивна дъска TRIUMPH BOARD 89 MultiTouch USB за Общински детски комплекс	2020/2020	1,678	1,678	1,678	1,678																								

Дейност 338 "Ресурсно подпомагане"		**10,754**	**10,754**	**3,508**	**3,508**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	7,246	7,246	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ДГ " Червената шапчица" - закупуване на преносими компютри	2020/2020	1,458	1,458							0	0	0	0	0	0	1,458	1,458					0	0	0	0		
Водна кула с подиум и акрилни огледала - ДГ "Пламъче"	2020/2020	2400	2400													2,400	2,400										
ДГ "Полет" - закупуване на преносим компютър HP 255 G7 3P315 ES	2020/2020	899	899													899	899										
Фиброоптичен дъжд S - ДГ "Пламъче"	2020/2020	2,400	2,400													2,400	2,400										
ДГ " Червената шапчица" - закупуване на преносими компютри 3 бр.	2020/2020	3,597	3,597	3,508	3,508											89	89										
Функция IV "Здравеопазване"		**25,240**	**10,464**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25,240**	**10,464**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 431 "Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина"		**25,240**	**10,464**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25,240**	**10,464**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Закупуване на климатици - 6 бр. за Детска ясла "Щурче"	2020/2020	10,000	0							0	0	0	0	10,000	0							0	0	0	0		
Изграждане на видеонаблюдение на "Детска кухня"	2020/2020	2,640	0							0	0	0	0	2,640	0							0	0	0	0		
Закупуване на сл. печка с сл. котлони с шест квадратни обединени плочи - 1 бр. за Детска кухня	2020/2020	3,800	2,934							0	0	0	0	3,800	2,934							0	0	0	0		
Закупуване на газови печки - 2 бр. за Детска кухня	2020/2020	6,600	6,000							0	0	0	0	6,600	6,000							0	0	0	0		
Закупуване на планетарен миксер за Детска кухня	2020/2020	2,200	1,530							0	0	0	0	2,200	1,530							0	0	0	0		
Функция V "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"		**9,853**	**9,853**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8,684**	**8,684**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,169**	**1,169**
Дейност 530 "Център за настаняване от семеен тип"		**8,684**	**8,684**	0	0	0	0	8,684	8,684	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	0	0	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Компютърна конфигурация с лицензиран софтуер 2 бр. за ЦНСТДБУ към КСУДВ, гр. Ямбол, ул."Търговска" № 120 поцелева програма финансирана от Фонд "Социална закрила" за осигуряване на непрекъснат образователен процес на деца и младежи, които учат и са настанени в социални услуги	2020/2020	1,591	1,591					1,591	1,591	0	0	0	0	0	0							0	0	0	0		
Компютърна конфигурация с лицензиран софтуер 1 бр. за ЦНСТДУ към ЦНСТ, гр. Ямбол, ж.к. "Зорница" № 20 по целева програма финансирана от Фонд "Социална закрила" за осигуряване на непрекъснат образователен процес на деца и младежи, които учат и са настанени в социални услуги	2020/2020	795	795					795	795	0	0	0	0	0	0							0	0	0	0		
Преносим компютър с лицензиран софтуер 5 бр. за ЦНСТДБУ към КСУДВ, гр. Ямбол, ул."Търговска" № 120 поцелева програма финансирана от Фонд "Социална закрила" за осигуряване на непрекъснат образователен процес на деца и младежи, които учат и са настанени в социални услуги	2020/2020	3,499	3,499					3,499	3,499	0	0	0	0	0	0							0	0	0	0		
Преносим компютър с лицензиран софтуер 4 бр. за ЦНСТДУ към ЦНСТ, гр. Ямбол, ж.к. "Зорница" № 20 по целева програма финансирана от Фонд "Социална закрила" за осигуряване на непрекъснат образователен процес на деца и младежи, които учат и са настанени в социални услуги	2020/2020	2,799	2,799					2,799	2,799	0	0	0	0	0	0							0	0	0	0		
Дейност 589 "Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта"		**1,169**	**1,169**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	1,169	1,169
Проект "Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в община Ямбол" - Компонент 3, ОП "Развитие на човешките ресурси 2014-2020", Договор № BG05M9OP001-2.101-0088-C01 - закупуване на преносим компютр Lenovo 520-15IKB/ 80YL00TABM	2020/2020	1,169	1,169							0	0	0	0	0	0							0	0	0	0	**1,169**	**1,169**
Функция VI "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда"		**15,499,572**	**11,403,160**	**0**	**0**	**28,000**	**0**	**0**	**0**	**500,000**	**500,000**	**330,000**	**6,000**	**1,236,540**	**380,490**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,200**	**16,200**	**0**	**0**	**13,388,832**	**10,500,470**
Дейност 603 "Водоснабдяване и канализация"		**380,340**	**2,600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**380,340**	**2,600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Проектиране и изграждане "Водопровод и канализация по улици в кв.20, кв.23 и кв.24, к-с "Диана" по плана на гр. Ямбол - етапно изграждане - I-ви етап	2018/2022	2,600	2,600							0	0	0	0	2,600	2,600							0	0	0	0		
Хидроложко проучване, проектиране и изграждане на 2 бр. тръбни кладенци, водопроводна връзка помежду им и електро захранване, за поливна система на новоизградените зелени площи в пешеходните зони на ЦГЧ - гр. Ямбол	2019/2021	54,000	0							0	0	0	0	54,000	0							0	0	0	0		
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на улица "Васил Карагьозов" от о.т. 369 до о.т. 374 в гр. Ямбол	2020/2021	26,200	0											26,200	0												
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Солун" от о.т. 374 до о.т. 373 в гр. Ямбол	2020/2021	13,750	0											13,750	0												

Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Софлу" в участъка от ул. "Търговска" до ул. "Трабово" в гр. Ямбол	2020/2021	35,900	0											35,900	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Добруджа" от о.т. 384 до о.т. 341 в гр. Ямбол	2020/2021	21,320	0											21,320	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Съединение" от о.т. 374 до о.т. 375 в гр. Ямбол	2020/2021	20,700	0											20,700	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Гаврил Кръстевич" от о.т. 35 до о.т. 37 в гр. Ямбол	2020/2021	38,800	0											38,800	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Тракия" от о.т. 37 до о.т. 6 в гр. Ямбол	2020/2021	22,900	0											22,900	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Преображенско Въстание" от о.т. 9 до о.т. 13 в гр. Ямбол	2020/2021	11,720	0											11,720	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Мидия" от о.т. 4 до о.т. 9 в гр. Ямбол	2020/2021	12,100	0											12,100	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Изгрев" в участъка до бл.4 в гр. Ямбол	2020/2021	25,200	0											25,200	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Д-р Петър Брънников" от о.т. 44 до о.т. 40 в гр. Ямбол	2020/2021	21,350	0											21,350	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Ахелой" от о.т. 19 до о.т. 21 в гр. Ямбол	2020/2021	25,700	0											25,700	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Варна" от о.т. 56 до о.т. 57 в гр. Ямбол	2020/2021	30,100	0											30,100	0													
Проектиране и изграждане на отводняване на дъждовни води чрез изграждане на дъждоприемни шахти , възстановяване , профилиране и частичен ремонт на неравности на паважна настилка на ул. "Ком" от о.т. 143 до о.т. 159 в гр. Ямбол	2020/2021	18,000	0											18,000	0													
Дейност 606 "Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа"		**863,000**	**642,090**	**0**	**0**	**28,000**	**0**	**0**	**0**	**500,000**	**500,000**	**0**	**0**	**335,000**	**142,090**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Изграждане на улица между кв. 23а и 24 от плана на гр. Ямбол – Каргон, с кръгово кръстовище с ул. „Битоля“ в кв. Каргон – гр. Ямбол.“ – етапно изграждане	2020/2021	631,000	601,334							500,000	500,000	0	0	131,000	101,334							0	0	0	0			
Закупуване на товарен автомобил - самосвал до 10 т. за ОП "Комунални и обредни дейности"	2020/2020	40,000	0											40,000	0													
Закупуване на трактор - челен товарач за ОП "Комунални и обредни дейности"	2020/2020	70,000	0											70,000	0													
Закупуване на валяк до 1 т. за ОП "Комунални и обредни дейности"	2020/2020	20,000	0											20,000	0													
Проектиране и изграждане на тротоар по ул. "Русе", между осови точки 73, 74, 75 и 76 в ПИ с идентификатор и 87374.550.89 по ККарта на гр. Ямбол, северно от УПИ I - за комплексно жилищно строителство в кв. 23 по плана на гр. Ямбол – жк. "Васил Левски", съгласно ПМС 360 от 10.12.2020 г. на МС	2020/2021	28,000	0			28,000																						
Ново строителство - "Пътна връзка на паркинг пред гробищен паркинг - гр. Ямбол с път III - 5304 (Ямбол-Кукорево) при километър 1+295 ляво"	2020/2021	74,000	40,756							0	0	0	0	74,000	40,756							0	0	0	0			

Дейност 619 "Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие"		**830,550**	**221,897**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**330,000**	**6,000**	**500,550**	**215,897**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Проектиране и изграждане на видеонаблюдение в ж.к. "Георги Бенковски"	2019/2020	3,600	3,600							0	0	0	0	3,600	3,600								0	0	0	0	
Закупуване на фугорез за ОП "Комунални и обредни дейности"	2020/2020	4,000	3,645							0	0	0	0	4,000	3,645								0	0	0	0	
Закупуване на фонтан-чешма за хора и домашни любимци - 2 бр. в градски парк и парк Боровец	2020/2020	5,200	4,760							0	0	0	0	5,200	4,760								0	0	0	0	
Проектиране и изграждане на централизирана система за видеонаблюдение на територията на гр. Ямбол	2017/2021	281,550	38,905							0	0	100,000	0	181,550	38,905								0	0	0	0	
"Проектиране и изграждане на благоустрояване до бл. 10 ж.к. "Златен рог", гр. Ямбол	2020/2021	120,000	0							0	0	120,000	0	0	0								0	0	0	0	
Проектиране и изграждане на детска площадка в района на бл.82, ул. "Крали Марко", гр. Ямбол	2020/2020	6,000	0							0	0	6,000	0	0	0								0	0	0	0	
Проектиране и изграждане благоустрояване пространството около многофамилна жилищна сграда на ул. "Димитър Благоев"№8	2020/2022	5,000	0							0	0	5,000	0	0	0								0	0	0	0	
„Изграждане на Рибен проход при водоразделителю съоръжение на река Тунджа при град Ямбол"	2016/2021	166,950	21,652							0	0	74,000	0	92,950	21,652								0	0	0	0	
Проектиране и изграждане на благоустрояване на междублоково пространство в УПИ I – за озеленяване, кв.111 по плана на гр. Ямбол - жк. „Възраждане", ул. "Галац"	2020/2021	30,000	0							0	0	19,000	0	11,000	0								0	0	0	0	
„Доставка и монтаж на съоръжения за фитнес на открито в ПИ 87374.527.159 по КК на гр. Ямбол"	2020/2020	36,000	36,000							0	0	0	0	36,000	36,000								0	0	0	0	
„Изработка и монтаж на преместваеми, обемни, светещи букви и светещ слоган пред фонтана при община Ямбол"	2020/2020	8,250	8,208							0	0	0	0	8,250	8,208								0	0	0	0	
Проектиране и изграждане на комбинирана детска площадка за деца до 3 години и от 3 до 12 години, ж.к. „Възраждане" между бл. 41 и бл. 42	2020/2020	11,000	10,984							0	0	6,000	6,000	5,000	4,984								0	0	0	0	
Проектиране и изграждане на Скейт парк в Градски парк Ямбол	2020/2021	10,000	0							0	0	0	0	10,000	0								0	0	0	0	
Изграждане на нови системи и съоръжения за хидротехнически пристанищни съоръжения-монтиране на три броя кейови съоръжения в бетонираното корито на р.Тунджа	2020/2020	60,000	58,772											60,000	58,772												
Доставка и монтаж на съоръжения за фитнес на открито в ПИ 87374.547.15 по КК на гр. Ямбол	2020/2020	47,500	0							0	0	0	0	47,500	0												
Изграждане на VMS - система от пътни знаци с възможност за дистанционно изменение	2020/2020	35,500	35,371							0	0	0	0	35,500	35,371								0	0	0	0	
Дейност 622 "Озеленяване"		**16,450**	**15,703**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,450**	**15,703**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Игра от термопластик „Не се сърди човече" с р-ри 4.23 х 4.23 м с включено голямо зарче в Градски парк	2020/2020	2,750	2,718											2,750	2,718												
Изграждане на поливна система на парк Боровец	2020/2020	12,000	11,285											12,000	11,285												
Игра от термопластик „Тройна куцанка" с р-ри 3.93 х 3.40 м в Градски парк	2020/2020	1,700	1,700							0	0	0	0	1,700	1,700								0	0	0	0	
Дейност 626 "Пречистване на отпадъчните води от населените места"		**12,844,075**	**10,136,870**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**12,844,075**	**10,136,870**	
Проект "Интегриран проект за водния цикъл на гр. Ямбол - изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на град Ямбол - втора фаза", ОП "Околна срада 2014-2020 г.". Договор № BG16M1OP002-1.005-0001-C01, "Доизграждане на Пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) с довеждащи комуникации и реконструкция на Главен Колектор IX - гр. Ямбол"; Упражняване на строителен надзор и инвеститорски контрол.	2016/2021	12,844,075	10,136,870							0	0	0	0	0	0								0	0	0	0	12,844,075	10,136,870
Дейност 627 "Управление на дейностите по отпадъците"		**565,157**	**384,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4,200**	**4,200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16,200**	**16,200**	**0**	**0**	**544,757**	**363,600**
Проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и биоразградими отпадъци на Община Ямбол", ОП "Околна среда 2014-2020 г.", Договор № BG16M1OP002-2.005-0014-C01	2020/2021	544,757	363,600																							544,757	363,600
Закупуване на сървър за съхранение на записите от системата за видеонаблюдение и контрол на регионалното депо за неопасни отпадъци на общините Ямбол, Нова Загора, Тунджа, Сливен и Стралджа	2020/2020	4,200	4,200									0	0	4,200	4,200								0	0	0	0	
Употребявана комунална машина за сметопочистване BOSCHUNG	2020/2020	16,200	16,200							0	0	0	0	0	0							16,200	16,200	0	0		
Функция VII "Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело"		**99,830**	**67,080**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**63,000**	**40,550**	**36,830**	**26,530**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 714 "Спортни бази за спорт за всички"		**40,300**	**13,700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30,000**	**10,000**	**10,300**	**3,700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Контейнер за съблекалня и пейки с пластмасово покритие за СК "Г.Дражев"	2020/2020	10,000	10,000									10,000	10,000														

Тенис -маса шоудаун / за незрящи/ в спортен клуб на инвалидите "Ямбол 99"	2020/2020	3,700	3,700											3,700	3,700														
Баскетболно табло "Schelde" 2 бр., ринг "Schelde" 2 бр. и протектор за баскетболно табло 2 бр. в спортна зала на Градски стадион	2020/2020	6,600	0											6,600	0														
Проектиране и изграждане на спортно игрище за баскетбол и футбол на малки вратички, ПИ 87374.554.185, кв. Каргон, гр. Ямбол	2020/2021	20,000	0							0	0	20,000	0	0	0							0	0	0	0				
Дейност 740 "Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с местен характер"		**990**	**990**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**990**	**990**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Разширение на видеонаблюдение в Музей на бойната слава	2018/2020	990	990							0	0	0	0	990	990							0	0	0	0				
Дейност 745 "Обредни домове и зали"		**36,700**	**30,550**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**33,000**	**30,550**	**3,700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Изграждане на нови бетонови алеи гробищен парк по заладена схема на алейна мрежа за ПИ 0001174 по КВС на с. Кукорево УПИ I м.1 за гробищен парк, местност "Велев бряст"	2017/2020	33,000	30,550							0	0	33,000	30,550	0	0							0	0	0	0				
Изграждане на урнови /колумбарийни / стени в Гробищен парк	2020/2020	3,700	0							0	0	0	0	3,700	0							0	0	0	0				
Дейност 759 "Други дейности по културата"		**21,840**	**21,840**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**21,840**	**21,840**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Метална конструкция с три струи син светодиоден кабел и студено бял стринг 2 бр. в ЦГЧ	2020/2020	14,280	14,280											14,280	14,280														
Арка с ефектна украса на входа на Градски парк	2020/2020	7,560	7,560							0	0	0	0	7,560	7,560							0	0	0	0				
Функция VIII "Икономически дейности и услуги"		**23,199**	**17,147**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,000**	**0**	**15,600**	**15,548**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,599**	**1,599**		
Дейност 898 "Други дейности по икономиката"		**23,199**	**17,147**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6,000**	**0**	**15,600**	**15,548**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,599**	**1,599**		
Закупуване на колонни климатици 2 бр. за Младежки културен център "Георги Братанов" – гр. Ямбол	2020/2020	6,000	0							0	0	6,000	0	0	0							0	0	0	0				
Изграждане на система за видеонаблюдение на Територия на складова база – ИСС – гр. Ямбол	2020/2020	2,850	2,823							0	0	0	0	2,850	2,823							0	0	0	0				
Изграждане на система за видеонаблюдение на Централен общински пазар, находящ се на пл. „Георги Дражев" № 1 и прилежащия му терен	2020/2020	3,500	3478							0	0	0	0	3,500	3,478							0	0	0	0				
Допълнително оборудване на автомати за билети за платено паркиране „Strada" за 22 бр. парко-автомати на ОП „Платени зони за паркиране и общински пазари"	2020/2020	6,600	6600											6,600	6,600														
Проект „Осигуряване функционирането на Областен информационен център – Ямбол, период 2019-2021 г., Договор № BG05SFOP001-4.004-0023-C01, финансиран от ОП „Добро управление", съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд- закупуване на лаптоп Lenovo Idea Pad 14TL05 82FE0084BM	2020/2020	1,599	1599																							1,599	1,599		
Изграждане на система за видеонаблюдение на Поземлен имот с идентификатор 87374.34.216 за производствен, складов обект, по кадастрална карта и кадастрални регистри КД-04-28-252/03.09.2013 г. на началник на СГКК – Ямбол с адрес ул. „Граф Игнатиев" № 100, местност Табите, гр. Ямбол, заедно с 10 сгради в обекта, а именно: 1. Сграда 87374.34.216.4 със ЗП 245 кв. м; 2. Сграда 87374.34.216.6 със ЗП 54 кв. м; 3. Сграда 87374.34.216.7 със ЗП 62 кв. м; 4. Сграда 87374.34.216.8 със ЗП 151 кв. м; 5. Сграда 87374.34.216.10 със ЗП 18 кв. м; 6. Сграда 87374.34.216.11 със ЗП 1110 кв. м; 7. Сграда 87374.34.216.12 със ЗП 32 кв. м; 8. Сграда 87374.34.216.12 със ЗП 8 кв. м; 9. Сграда 87374.34.216.15 със ЗП 48 кв. м; 10. Сграда 87374.34.216.17 със ЗП 19 кв. м	2020/2020	2,650	2,647							0	0	0	0	2,650	2,647							0	0	0	0				
§ 53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи		**32,026**	**23,636**	**986**	**656**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31,040**	**22,980**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Функция I "Общи държавни служби"		**31,040**	**22,980**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31,040**	**22,980**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		
Дейност 122 "Общинска администрация"		**31,040**	**22,980**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31,040**	**22,980**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Лиценз за две работни станции за AutoCAD	2020/2020	17,000	16,476							0	0	0	0	17,000	16,476							0	0	0	0				
Закупуване на лиценз за Bilding manager	2020/2020	1,200	1,056							0	0	0	0	1,200	1,056							0	0	0	0				
Закупуване на софтуер "ArmSoft EuroDOCS-1191"- "АРМСОФТ Многоезични стандартни удостоверения"	2020/2020	840	840							0	0	0	0	840	840							0	0	0	0				
Изработване на интернет портал на общинска администрация Ямбол	2020/2021	12,000	4,608							0	0	0	0	12,000	4,608							0	0	0	0				
Функция III "Образование"		**986**	**656**	**986**	**656**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		
Дейност 337 "Център за подкрепа за личностно развитие"		**986**	**656**	**986**	**656**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ПП "Бизнес навигатор" за Астрономическа обсерватория и планетариум Ямбол	2020/2021	986	656	986	656					0	0	0	0	0	0														

§ 55-00 Капиталови трансфери		**32,429**	**32,429**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**32,429**	**32,429**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Функция IV "Здравеопазване"		**30,000**	**30,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30,000**	**30,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 469 "Други дейности по здравеопазването"		**30,000**	**30,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**30,000**	**30,000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Капиталов трансфер за МБАЛ „Свети Пантелеймон" - Ямбол АД за закупуване на апарат за вентилация	2020/2020	30,000	30,000											30,000	30,000											
Функция VIII "Икономически дейности и услуги"		**2,429**	**2,429**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,429**	**2,429**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дейност 898 "Други дейности по икономиката"		**2,429**	**2,429**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2,429**	**2,429**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Капиталов трансфер за " ДКЦ №1 - Ямбол" ЕООД	2020/2020	2,429	2,429							0	0	0	0	2,429	2,429							0	0	0	0	

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

АКТУАЛИЗИРАНО РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПРОМЕНЕНИТЕ БЮДЖТЕТИ КЪМ 31.12.2020 Г.

РАЗПОРЕДИТЕЛИ С БЮДЖЕТ	ОБЩО			в това число:								
				ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ			МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ			ДОФИНАНСИРАНЕ НА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ		
	НАЧАЛЕН ПЛАН	ПРОМЕНИ ПО БЮДЖЕТА	УТОЧНЕН ПЛАН 31.12.2020 г.	НАЧАЛЕН ПЛАН	ПРОМЕНИ ПО БЮДЖЕТА	УТОЧНЕН ПЛАН 31.12.2020 г.	НАЧАЛЕН ПЛАН	ПРОМЕНИ ПО БЮДЖЕТА	УТОЧНЕН ПЛАН 31.12.2020 г.	НАЧАЛЕН ПЛАН	ПРОМЕНИ ПО БЮДЖЕТА	УТОЧНЕН ПЛАН 31.12.2020 г.
ОБЩИНА ЯМБОЛ - СОБСТВЕН БЮДЖЕТ	**22,096,085**	**12,551,652**	**34,647,737**	5,640,534	4,496,933	10,137,467	15,284,652	8,357,542	23,642,194	1,170,899	-302,823	868,076
СУ "ПИЕР ДЬО КУБЕРТЕН"	**717,406**	**53,553**	**770,959**	708,729	47,638	756,367	0	0	0	8,677	5,915	14,592
НУ "СВ. СВ. КИРИЛ И МЕТОДИЙ"	**1,276,493**	**86,368**	**1,362,861**	1,276,493	86,368	1,362,861	0	0	0	0	0	0
ОУ "ЙОРДАН ЙОВКОВ"	**2,205,445**	**332,387**	**2,537,832**	2,205,445	332,387	2,537,832	0	0	0	0	0	0
СУ "СВ. КЛИМЕНТ ОХРИДСКИ"	**2,517,197**	**155,269**	**2,672,466**	2,517,197	155,269	2,672,466	0	0	0	0	0	0
ОУ "НИКОЛАЙ ПЕТРИНИ"	**1,813,308**	**176,516**	**1,989,824**	1,813,308	176,516	1,989,824	0	0	0	0	0	0
ОУ "П. Р. СЛАВЕЙКОВ"	**2,395,778**	**97,864**	**2,493,642**	2,395,778	97,864	2,493,642	0	0	0	0	0	0
ОУ "ХРИСТО СМИРНЕНСКИ"	**854,491**	**80,033**	**934,524**	854,491	77,541	932,032	0	0	0	0	2,492	2,492
ОбУ "Д-Р ПЕТЪР БЕРОН"	**2,841,242**	**429,677**	**3,270,919**	2,841,242	429,677	3,270,919	0	0	0	0	0	0
ОУ "ЛЮБЕН КАРАВЕЛОВ"	**2,579,870**	**169,372**	**2,749,242**	2,579,870	169,372	2,749,242	0	0	0	0	0	0
ЕГ "ВАСИЛ КАРАГЬОЗОВ"	**826,195**	**78,504**	**904,699**	826,195	78,504	904,699	0	0	0	0	0	0
НУ "ПРОФ. НОЙКОВ"	**971,414**	**41,139**	**1,012,553**	971,414	41,139	1,012,553	0	0	0	0	0	0
ПМГ "АТАНАС РАДЕВ"	**1,614,375**	**106,735**	**1,721,110**	1,614,375	106,735	1,721,110	0	0	0	0	0	0
ПГ "ВАСИЛ ЛЕВСКИ"	**1,351,693**	**77,186**	**1,428,879**	1,274,693	77,186	1,351,879	0	0	0	77,000	0	77,000
ЦНСТДУ, ЦНСТМУ И ЗЖ ЗА ЛИЦА С УМСТВЕНА ИЗОСТАНАЛОСТ	**813,886**	**58,960**	**872,846**	796,886	58,960	855,846	17,000	0	17,000	0	0	0
ОДК	**322,572**	**49,083**	**371,655**	302,572	49,083	351,655	20,000	0	20,000	0	0	0
АОП	**114,136**	**178,184**	**292,320**	99,136	178,184	277,320	15,000	0	15,000	0	0	0
ДЕТСКИ ЯСЛИ И ДЕТСКА КУХНЯ	**1,104,001**	**95,215**	**1,199,216**	754,001	95,215	849,216	350,000	0	350,000	0	0	0
СОЦИАЛНИ УСЛУГИ /ДСХ и ДСП/	**2,398,751**	**76,487**	**2,475,238**	1,948,751	76,087	2,024,838	450,000	0	450,000	0	400	400
ОП "ОБЩИНСКИ ПАЗАРИ"	**20,000**	**-5,466**	**14,534**	0	0	0	20,000	-5,466	14,534	0	0	0
ОП "КОМУНАЛНИ И ОБРЕДНИ ДЕЙНОСТИ"	**1,020,000**	**16,320**	**1,036,320**	0	0	0	1,020,000	16,320	1,036,320	0	0	0
ДГ "РАДОСТ"	**522,783**	**20,275**	**543,058**	418,983	31,591	450,574	103,800	-11,316	92,484	0	0	0
ДГ "ПЛАМЪЧЕ"	**1,015,959**	**15,623**	**1,031,582**	830,959	33,438	864,397	185,000	-17,815	167,185	0	0	0
ДГ "ВАЛЕНТИНА"	**1,013,466**	**49,248**	**1,062,714**	833,766	67,993	901,759	179,700	-18,745	160,955	0	0	0
ДГ "СВОБОДА"	**1,252,734**	**92,314**	**1,345,048**	990,834	110,550	1,101,384	261,900	-18,236	243,664	0	0	0
ДГ "ЩАСТЛИВО ДЕТСТВО"	**841,073**	**35,182**	**876,255**	677,073	52,482	729,555	164,000	-17,300	146,700	0	0	0
ДГ "СЛЪНЦЕ"	**1,016,699**	**16,300**	**1,032,999**	828,599	37,700	866,299	188,100	-21,400	166,700	0	0	0
ДГ "ПРОЛЕТ"	**1,266,080**	**165,646**	**1,431,726**	1,026,880	181,246	1,208,126	239,200	-15,600	223,600	0	0	0
ДГ "ЧЕРВЕНАТА ШАПЧИЦА"	**943,354**	**67,825**	**1,011,179**	758,054	76,216	834,270	185,300	-8,391	176,909	0	0	0
ДГ "БИЛЯНА"	**731,180**	**-5,988**	**725,192**	588,180	14,212	602,392	143,000	-20,200	122,800	0	0	0
РЕГИОНАЛНА БИБЛИОТЕКА	**557,112**	**0**	**557,112**	545,763	0	545,763	0	0	0	11,349	0	11,349
РЕГИОНАЛЕН ИСТОРИЧЕСКИ МУЗЕЙ	**522,003**	**56,627**	**578,630**	473,503	41,957	515,460	0	0	0	48,500	14,670	63,170
ХУДОЖЕСТВЕНА ГАЛЕРИЯ	**219,590**	**7,410**	**227,000**	214,740	6,910	221,650	0	0	0	4,850	500	5,350
МУЗЕЙ НА БОЙНАТА СЛАВА	**180,000**	**0**	**180,000**	0	0	0	180,000	0	180,000	0	0	0

КОМПЛЕКС ЗА СОЦИАЛНИ УСЛУГИ ЗА ДЕЦА И ВЪЗРАСТНИ	**811,476**	**38,357**	**849,833**	766,476	36,557	803,033	45,000	0	45,000	0	1,800	1,800
ОП "ПАРКОВЕ И ЗОНИ ЗА ОТДИХ"	**50,000**	**-9,538**	**40,462**	0	0	0	50,000	-9,538	40,462	0	0	0
ОП "ТУРИЗЪМ И КУЛТУРА"	**602,000**	**-332,026**	**269,974**	0	0	0	602,000	-332,026	269,974	0	0	0
ОП "СПОРТНИ ИМОТИ"	**34,200**	**-2,352**	**31,848**	0	0	0	34,200	-2,352	31,848	0	0	0
ОП "ПЛАТЕНИ ЗОНИ ЗА ПАРКИРАНЕ"	**36,800**	**-7,738**	**29,062**	0	0	0	36,800	-7,738	29,062	0	0	0
ПГХТТ	**769,658**	**85,952**	**855,610**	769,658	85,952	855,610	0	0	0	0	0	0
ПГ ПО ЗЕМЕДЕЛИЕ	**1,236,448**	**122,713**	**1,359,161**	1,236,448	122,713	1,359,161	0	0	0	0	0	0
ОП "ПАРКОВЕ И ЗОНИ ЗА ОТДИХ И СПОРТ"	**1,146,000**	**12,790**	**1,158,790**	0	0	0	1,146,000	12,790	1,158,790	0	0	0
ОП "ПЛАТЕНИ ЗОНИ ЗА ПАРКИРАНЕ И ОБЩИНСКИ ПАЗАРИ"	**545,000**	**16,704**	**561,704**	0	0	0	545,000	16,704	561,704	0	0	0
МЛАДЕЖКИ КУЛТУРЕН ЦЕНТЪР "ГЕОРГИ БРАТАНОВ"	**0**	**38,985**	**38,985**	0	0	0	0	38,985	38,985	0	0	0
ОБЩО:	**65,167,953**	**15,389,347**	**80,557,300**	**42,381,026**	**7,730,175**	**50,111,201**	**21,465,652**	**7,936,218**	**29,401,870**	**1,321,275**	**-277,046**	**1,044,229**

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ЗА СЕС КЪМ 31.12.2020 г.

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРОЕКТ/ ПРОГРАМА	ОТЧЕТ - СЕС - НАЦИОНАЛЕН ФОНД - Структурни и Кохезионен фонд									
		Наличност към 01.01.2020 г.	Получени трансфери между сметки за средства от ЕС	Предоставени трансфери между сметки за средства от ЕС	Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС	Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС	Лихви по текущи банкови сметки	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС	Временни безлихвени заеми между сметки за СЕС	Извършени разходи	Наличност към 31.12.2020 г.
1	**ОП РЧР - "Приеми ме 2015"**	0	155,890	0	0	0	0	-397	0	155,493	**0**
2	**ОП РЧР - "Предоставяне на услуги за ранно детско развитие в Общностен център - Ямбол"**	32,254	159,578	0	0	0	3	45,281	0	194,693	**42,423**
3	**ОП РЧР - "Обучение и заетост" - дог. 755 /за безработни лица с трайни увреждания/**	1,899	10,747	0	0	0	0	1,220	0	12,101	**1,765**
4	**ОП РЧР - "Обучение и заетост" - дог. 1215 /за безработни лица с трайни увреждания/**	685	2,975	0	0	0	0	884	0	3,760	**784**
5	**ОП РЧР - "Подкрепа на работещи в с-мата на здравеопазването в условия на заплаха за общ. здраве от COVID-19 "**	0	5,091	0	0	0	0	1,455	0	6,546	**0**
6	**ОП РЧР - "Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания"**	909	143,291	0	0	0	1	42,390	0	186,591	**0**
7	**ОП РЧР - "Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания" - компонент 3**	0	85,224	0	0	0	4	0	0	28,134	**57,094**
8	**ОП РЧР - "Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания" - компонент 4**	0	21,974	0	0	0	0	21,283	0	13,676	**29,581**
9	**ОП за храни и/или основно материално подпомагане "Осигуряване на топъл обяд - 2016 г."**	6,428	69,728	0	0	-8,752	0	-36,000	0	31,404	**0**
10	**ОП РР - "Осигуряване на устойчиво и интегрирано развитие на градската среда в община Ямбол" - I-ви етап**	3	753,280	62	0	0	0	-753,345	0	0	**0**
11	**ОП РР - "Осигуряване на устойчиво и интегрирано развитие на градската среда в община Ямбол" - II-ри етап**	0	0	0	0	0	0	3,179	0	3,179	**0**
12	**ОП РР - "Създаване на Кризисен център"**	0	0	0	0	0	0	2,071	0	2,071	**0**
13	**ОП РР - "Техническа помощ за изпълнение на Инвестиционната програма на град Ямбол"**	47,196	11,463	0	0	0	4	1,607	0	21,619	**38,651**

14	**ОП ОС - „Изграждане на ГПСОВ и довеждащ колектор, разширение и реконструкция на канализационната и водопроводна мрежа на гр. Ямбол" - II фаза**	532,024	10,343,491	-225	1,968,729	0	56	0	0	10,136,870	**2,707,205**
15	**ОП ОС - „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени биоразградими отпадъци на община Ямбол"**	7,914	538,747	0	0	0	14	115,035	0	480,553	**181,157**
16	**ОП Добро управление - „Областен информационен център" 2019-2021**	44,765	77,586	0	0	0	4	0	0	78,801	**43,554**
17	**ОП НОИР "Нов шанс за успех" - ОУ "Й. Йовков"**	0	127	0	0	0	0	0	0	127	**0**
18	**ОП НОИР "Нов шанс за успех" - ОбУ "Д-р П. Берон"**	1	964	0	0	0	0	0	0	965	**0**
19	**ОП НОИР "Подкрепа за дуална система на обучение" - ПГХТТ**	0	39,071	0	0	0	0	0	0	0	**39,071**
20	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ЕГ "В. Карагьозов"**	6,363	5,199	0	0	0	0	0	0	4,876	**6,686**
21	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ПГЗ "Христо Ботев"**	4,359	13,958	0	0	0	1	0	0	6,715	**11,603**
22	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - СУ "Св. Климент Охридски"**	10,490	21,420	0	0	0	1	0	0	13,340	**18,571**
23	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ПГ "Васил Левски"**	6,875	6,863	0	0	0	0	0	0	4,823	**8,915**
24	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ОУ "Йордан Йовков"**	39,078	179,497	0	0	0	6	0	0	71,217	**147,364**
25	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ОбУ "Д-р П. Берон"**	74,237	27,129	0	0	0	6	0	0	50,390	**50,982**
26	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ПГХТТ**	11,682	14,675	0	0	0	1	0	0	10,770	**15,588**
27	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - СУ "Пиер дьо Кубертен"**	259	45,808	0	0	0	1	0	0	25,837	**20,231**
28	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ОУ "Христо Смирненски"**	5,940	14,136	0	0	0	1	0	0	8,022	**12,055**
29	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ОУ "Николай Петрини"**	5,691	22,820	0	0	0	1	0	0	17,213	**11,299**
30	**ОП НОИР "Подкрепа за успех" - ОУ "П.Р. Славейков"**	151	5,056	0	0	0	0	4,830	0	10,032	**5**
31	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ОУ "П.Р. Славейков"**	0	5,897	0	0	0	0	0	0	4,920	**977**
32	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ОУ "Йордан Йовков"**	0	7,090	0	0	0	0	0	0	5,009	**2,081**
33	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ОУ "Николай Петрини"**	0	4,860	0	0	0	0	0	0	4,784	**76**
34	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ПГЗ "Христо Ботев"**	0	3,629	0	0	0	0	0	0	1,552	**2,077**
35	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ЕГ "Васил Карагьозов"**	0	3,791	0	0	0	0	0	0	1,797	**1,994**

36	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - СУ "Пиер дьо Кубертен"**	0	1,782	0	0	0	0	0	0	1,619	**163**
37	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ПГ "Васил Левски"**	0	7,128	0	0	0	0	0	0	4,209	**2,919**
38	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ОУ "Христо Смирненски"**	0	2,105	0	0	0	0	0	0	1,949	**156**
39	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ОУ "Любен Каравелов"**	0	8,813	0	0	0	0	0	0	8,064	**749**
40	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ПМГ "Атанас Радев"**	0	12,150	0	0	0	0	0	0	10,849	**1,301**
41	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - СУ "Св. Климент Охридски"**	0	3,629	0	2	0	0	0	0	1,946	**1,685**
42	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - НУ "Проф. Нойков"**	0	4,212	0	0	0	0	0	0	2,309	**1,903**
43	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - НУ "Св. Св. Кирил и Методий"**	0	3,240	0	0	0	0	0	0	1,882	**1,358**
44	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ОбУ "Петър Берон"**	0	7,290	0	0	0	0	0	0	7,134	**156**
45	**ОП НОИР "Образование за утрешния ден" - ДГ "Пламъче"**	0	2,192	0	0	0	0	0	0	0	**2,192**
46	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ОУ "Йордан Йовков"**	13,811	5,303	0	0	0	0	0	0	10,039	**9,075**
47	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ОбУ "Петър Берон"**	4,320	296	0	0	0	0	0	0	3,620	**996**
48	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - СУ "Св. Св. Климент Охридски"**	0	3,423	0	0	0	0	0	0	1,800	**1,623**
49	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Валентина"**	1,191	24,652	0	0	0	0	5,000	0	27,042	**3,801**
50	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Щастливо детство"**	1,628	35,702	0	0	0	0	0	0	29,659	**7,671**
51	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Биляна"**	1,608	7,592	0	0	0	0	0	0	8,296	**904**
52	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Червената шапчица"**	4,990	30,400	0	0	0	0	0	0	30,878	**4,512**
53	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Пламъче"**	2,342	11,747	0	0	0	0	0	0	7,896	**6,193**
54	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Радост"**	0	564	0	0	0	0	0	0	564	**0**
55	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Слънце"**	0	339	0	0	0	0	0	0	339	**0**
56	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Свобода"**	0	918	0	0	0	0	0	0	864	**54**
57	**ОП НОИР "Активно приобщаване в предуч. образование" - ДГ "Пролет"**	0	49,475	0	0	0	0	34	0	43,533	**5,976**
58	**ОП НОИР "Квалификация на педагогическия персонал" - СУ "Св. Климент Охридски"**	0	15,120	0	0	0	0	0	0	15,120	**0**

59	**ОП НОИР "Квалификация на педагогическия персонал" - ОУ "Любен Каравелов"**	0	9,000	0	0	0	0	0	0	9,000	**0**
60	**ОП НОИР "Квалификация на педагогическия персонал" - ЕГ "Васил Карагьозов"**	0	0	0	0	0	0	720	0	720	**0**
	ОБЩО :	**869,093**	**13,048,127**	**-163**	**1,968,731**	**-8,752**	**104**	**-544,753**	**0**	**11,827,211**	**3,505,176**

ОТЧЕТ ЗА КОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ДЕС - 2014-2020 КЪМ 31.12.2020 г.

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРОЕКТ/ ПРОГРАМА	ОТЧЕТ - ДЕС								
		Наличност към 01.01.2020 г.	Получени трансфери между сметки за средства от ЕС	Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС	Реализирани курсови разлики от валутни операции	Лихви по текущи банкови сметки	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС	Текущи помощи и дарения от други държави	Извършени разходи	Наличност към 31.12.2020 г.
1	**"Проф. развитие на учители за качествено образование" - ОбУ "Д-р П. Берон" по Програма "Еразъм+" на ЕС**	1,314	84,148	0	-11	2	0	0	13,340	**72,113**
2	**"Будители на новото време" - ПГ "Васил Левски" по Програма "Еразъм+" на ЕС**	243	11,082	0	-4	0	0	0	11,321	**0**
	ОБЩО :	**1,557**	**95,230**	**0**	**-15**	**2**	**0**	**0**	**24,661**	**72,113**

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5

ИНФОРМАЦИЯ

за общинския дълг, издадените общински гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издадените от тях гаранции през 2020 година на община Ямбол

Код по ЕБК 7805

А. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (емисии, договори за общински заеми и др.задължения, представляващи дълг по смисъла на чл. 3 от ЗОД)

Описание на дълга /Решение на Общински съвет, Номер на договор/емисия//	Размер на дълга по договор	Кредитор	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Предназначение на дълга	Краен срок за погасяване	Остатъчен размер на дълга към 01.01.2020 г. /в лева/	Усвоен дълг *през* 2020 г. /в лева/	Извършени погашения по *главница през* 2020 г. /в лева/	Извършени разходи по дълга *през* 2020 г. /в лева/	в т.ч.:		Общо извършени плащания по дълга през 2020 г. по главница и разходи /в лева/	Остатъчен размер на дълга към 31.12.2020 г. /в лева/
										разходи за лихви	др.разходи (такси, комисионни и др.)		
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10 (к.11+к.12)	к.11	к.12	к.13 (к.9+к.10)	к.14
1. Дългосрочен кредит-Договор за общински заем фонд Флаг-револвиращ кредит/Предоговорен с анекс № 7 от 27.11.2020 г./	6,000,000	ФЛАГ ЕАД	BGN	За инвестиционни проекти, финансирани от ЕС по оперативни програми-проект Воден цикъл, ОПОС	25/12/2021 г.	0	4,815,000	4,815,000	41,178	12,674	28,504	4,856,178	0
2. Дългосрочен кредит-Договор за общински заем / Предоговорен с Анекс № 3 от 03.02.2020 г./	2,244,563	ФЛАГ ЕАД	BGN	За инвестиционни проекти, финансирани от ЕС по оперативни програми-проект Устойчиво развитие на Градската среда-ОПРР	25.01.2021 г.	1,132,063	0	1,132,063	10,774	9,674	1,100	1,142,837	0
					ОБЩО	**1,132,063**	**4,815,000**	**5,947,063**	**51,952**	**22,348**	**29,604**	**5,999,015**	**0**

Забележки:

1. В справката се попълват данни за задълженията, представляващи дълг по смисъла на чл.3 от ЗОД. Не се включват данните за заемите, които не влизат в обхвата на чл.3 от ЗОД (вътрешни за общината заеми - заеми между бюджетната й сметка, СЕС и сметката за чужди средства - §76-00 и § 78-33).
2. Информацията се попълва за дългове, които към 01.01.2020 г. са били поети (сключени договори, възникнали задължения), както и за дълговете, които са поети през 2020 г., включително и за тези, които са погасени през 2020 г. Информация за
3. В случай, че се попълват данни за дългове, които са *поети и погасени през 2020 г.*, данните в к.7 и к. 14 следва да са с нулев размер, а в к. 8 и к. 9 следва да са с еднакъв размер.
4. За дълга с фиксиран курс на валутата (в лева, евро), остатъчният размер към 31.12.2020 г. /к.14/ следва да е равен на к.7+к.8-к.9. За дълга във валута с плаващ курс (USD, JPY), левовата равностойност на остатъчния размер към 31.12.2020 г.
5. Остатъчен размер на дълга към 01.01.2020 г. и към 31.12.2020 г. е дълга по счетоводни данни, съответно към двата периода.

А.1. СЪОТНОШЕНИЕ по чл.32, ал.1 от ЗПФ

Общ размер на изравнителната субсидия и приходи за последните три години /на база данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета	Изравнителна субсидия - отчетни данни			Бюджетни приходи - отчетни данни			Средногодишен размер на изравнителната субсидия и приходи	Общо извършени плащания по дълга през 2020 г. по главница и разходи /в лева/	в т.ч.: плащания по дълга, които се *изключват* от съотношението	Плащания по дълга, влизащи в изчислението на съотношението през 2020 г.	Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и приходите (%)
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.					
к.1 (к.2+к.3+к.4+к.5+к.6+к.7)	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8 (к.1 /3)	к.9	к.10	к.11 (к.9 - к.10)	к.12 (к.11/к.8)*100
61,501,595	3,086,600	3,087,800	3,087,800	16,411,816	18,532,193	17,295,386	20,500,532	5,999,015	5,999,015	0	0.0%

Забележки:

1. Числото в к.9 следва да отговаря на числото в к.13 на реда "ОБЩО" в Таблица А "ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (емисии, договори за общински заеми и др задължения, представляващи дълг по смисъла на чл.3 от ЗОД)
2. В к.10 се посочва общия размер на плащанията през **2020 г.**, които следва да се изключват от съотношението. За **2020 г.** те са:

а) плащанията по дълга по **чл. 3, т. 5 от ЗОД** (вкл. и по заемите от ПУДООС), ФЕЕ, „ФЛАГ-ЕАД" (вкл. и Фонд за устойчиво градско развитие) и заемите от др. лица, попадащи в сектор „Държавно управление";

б) плащания по ЕСКО договори, съгласно **чл. 82, ал. 1 от ЗДБРБ за 2020 г.**

в) *частта* от плащанията *по главницата* по съществуващ дълг през 2020 г., която е погасена чрез нов, рефинансиращ заем, съгласно **чл. 84, ал. 3 от ЗДБРБ за 2021 г.**

г) заеми въз основа на предоставени от **„Фонд мениджър на финансови инструменти в България" – ЕАД**, средства от оперативни програми на финансови посредници-кредитори по съответните заеми, **съгласно чл. 82, ал. 1 на ЗДБРБ за 2020 г.**

Б. ИЗДАДЕНИ ОБЩИНСКИ ГАРАНЦИИ

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената от общината гаранция /в лева/	Година на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията	Кредитор на бенефициента на издадената общинска гаранция	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 01.01.2020 г. /в лева/	Остатъчен размер на дълга на бенефициента към 31.12.2020 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
1.						
2.						
3.						
				ОБЩО	0	0

Забележка:
Информацията се попълва за издадените от общината гаранции (по смисъла на **глава Шеста от ЗОД**), които към 01.01.2020 г. са били активни, както и за гаранциите, издадени през 2020 г.

Номинал на издадените общински гаранции *през 2020 г.*	Изравнителна субсидия - отчетни данни за 2019 г.	Бюджетни приходи - отчетни данни за 2019 г.	Съотношение на номинала на издадените през 2020 г. общински гаранции и общата сума на приходите и изравнителна субсидия
к.1	к.2	к.3	к.4 (к.1/(к.2+к.3)*100

В. ДЪЛГ НА ЛИЦАТА ПО чл. 8а от ЗОД

Описание на дълга /Номер на договор/ISIN//	Наименование контролираното лице	Размер на дълга по договор	Кредитор на лицето по чл. 8а от ЗОД	Валута /BGN, EUR, USD, JPY/	Краен срок за погасяване	Остатъчен размер на дълга на	Усвоен дълг *през* 2020 г. /в лева/	Извършени погашения по *главница през*	Извършени разходи (лихви, такси и др.) по	Остатъчен размер на дълга на лицето към
к.1	к.2	к.3	к.4	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10	к.11	к.12
1.										
2.										
3.										
					0	0	0	0	0	0

Г. ИЗДАДЕНИ ГАРАНЦИИ *ОТ ЛИЦАТА* по чл. 8а от ЗОД

Номер на издадената общинска гаранция	Размер на издадената гаранция от лицето по чл.8а от ЗОД	Дата на издаване на гаранцията	Бенефициент на гаранцията, издадена от лицето по чл.8а от ЗОД	Кредитор на бенефициента, на който лицето по чл.8а от ЗОД е издало гаранцията	Остатъчен размер на гаранцията към 01.01.2020 г. /в лева/	Остатъчен размер на гаранцията към 31.12.2020 г. /в лева/
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7
1.						
2.						
3.						
					0	0

ОБЩИНА ЯМБОЛ **ПРИЛОЖЕНИЕ № 6**

ОТЧЕТ ЗА РАЗХОДИ ЗА КОМАНДИРОВКИ НА КМЕТА НА ОБЩИНА ЯМБОЛ И НА ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЯМБОЛ ОТ 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

Длъжност	Общо разходи /лв./	в т. ч.	
		в страната	в чужбина
Кмет на община Ямбол	730	730	0
Председател на Общински съвет Ямбол	0	0	0
ОБЩО	**730.00**	**730.00**	**0.00**

ОБЩИНА ЯМБОЛ **ПРИЛОЖЕНИЕ № 7**

Показатели за поетите ангажименти и за задължения за разходи към 31.12.2020 г.

Показател	отчет **2017 г.**	отчет **2018 г.**	отчет **2019 г.**	отчет **2020 г.**
1. Налични към края на годината задължения за разходи	x	x	x	498,875
1.1. Размер на отчетените разходи	*46,898,210*	*51,712,293*	*59,666,466*	*62,091,172*
1.2. Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	*0.91%*
2. Налични към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	13,626,469
2.1. Размер на отчетените разходи	*46,898,210*	*51,712,293*	*59,666,466*	*62,091,172*
2.2. Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	*24.73%*

СМЕТНА ПАЛАТА
Изх.№ 07-02-1589/12.07.2021 г.

СМЕТНА ПАЛАТА
на Република България

2801-14935
14. 07. 2021

ДО
Г-Н ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ
КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН РЕВАНСКИ,

На основание чл. 54, ал. 15 от Закона за Сметната палата, приложено Ви изпращаме окончателен Одитен доклад № 0400217320, съдържащ квалифицирано мнение относно консолидирания годишен финансов отчет на община Ямбол за 2020 г., и приложеният към него одитиран финансов отчет.

Приложения: съгласно текста.

ПРЕДСЕДАТЕЛ

(Цветан Цветков)

София 1000, ул. „Екзарх Йосиф" № 37, тел.: + 359 2 9803690, факс + 359 2 9810740
email: president@bulnao.government.bg, www.bulnao.government.bg

СМЕТНА ПАЛАТА

ОДИТЕН ДОКЛАД НА СМЕТНАТА ПАЛАТА
№ 0400217320

за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Ямбол за 2020 г.

София, 2021 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Списък на съкращенията 3
Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет 4
Квалифицирано мнение 4
База за изразяване на квалифицирано мнение 4
Случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби 10
Правно основание за извършване на одита 10
Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет 10
Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет 11
Част II. Докладване във връзка с други законови и други отговорности – други констатации при одита на консолидирания финансов отчет 12
Коригирани неправилни отчитания 12
Съществени недостатъци на вътрешния контрол 14
Приложение № 1 Опис на одитните доказателства 16

Списък на съкращенията

ГФО	Годишен финансов отчет
МСВОИ	Международни стандарти на върховните одитни институции
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации
ОбА	Общинска администрация
ДСД	Други сметки и дейности
МФ	Министъра на финансите
ЗСч	Закон за счетоводството
ВРБ	Второстепенен разпоредител с бюджет
ЗПФ	Закон за публичните финанси
СчП	Счетоводна политика
ОПР	Отчет за приходите и разходите
ОКИБ	Отчет за касовото изпълнение на бюджета
ЗЗД	Закон за задълженията и договорите

ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА
НАРОДНОТО СЪБРАНИЕ НА
РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

ДО
Г-Н ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ
КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ

Част I. Докладване относно одита на консолидирания финансов отчет

Квалифицирано мнение

Сметната палата извърши финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Ямбол, състоящ се от консолидиран баланс към 31 декември 2020 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансовия отчет, включително пояснения за прилаганата счетоводна политика.

Сметната палата изразява мнение, че с изключение на ефекта от въпросите, описани в раздел *База за изразяване на квалифицирано мнение* от настоящия доклад, приложеният консолидиран годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансовото състояние на община Ямбол към 31 декември 2020 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и паричните ѝ потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл. 164, ал. 1 и 3 от Закона за публичните финанси.

База за изразяване на квалифицирано мнение

При одита на приложения консолидиран годишен финансов отчет Сметната палата констатира следните неправилни отчитания:

1. Неправилни отчитания, установени при финансовия одит на годишния финансов отчет (ГФО) за 2019 г. и 2020 г. на община Ямбол, некоригирани към 31.12.2020 г.:

1.1. Приключени към 31.12.2019 г. строително-монтажни работи за изграждане на обект „Покрит пазар“, на стойност 81 363 лв., отчетени по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетна група „Други сметки и дейности“ (ДСД) не са капитализирани по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ в отчетна група ДСД.

В резултат на това, на изграденият актив не са начислени разходи за амортизации, считано от датата на въвеждането му в експлоатация.

Не са спазени указанията дадени от министъра на финансите (МФ) в т. 18 от ДДС № 14 от 2013 г. относно капитализиране на дълготрайни материални активи в отчетна група ДСД и т. 36.1. от ДДС № 5 от 2016 г. на МФ, относно стартирането

(начисляването) на амортизациите.

С размера на неправилното отчитане от 81 363 лв. е завишен шифър 0014 „ДМА в процес на придобиване“ и е занижен шифър 0015 „Инфраструктурни обекти“ от актива на баланса.

1.2. В отчетна група ДСД към 31.12.2019 г., по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ са капитализирани разходи за незавършено строителство по четири обекта,[1] на обща стойност 600 751 лв., за които при извършения финансов одит на ГФО за 2019 г. на одитния екип се предостави информация, че няма запазени документи и наименованието на партидите не насочва към конкретни обекти. При извършеният финансов одит на ГФО на община Ямбол към 31.12.2020 г. не се представиха други документи и извлечения от счетоводните регистри,[2] доказващи верността на салдото на сметката, поради което одитният екип не може да изрази увереност по отношение на посочените позиции във финансовия отчет на общината към 31.12.2020 г.[3]

По време на одита, от заместник-председателя на Сметната палата[4] се поиска допълнителна информация, отнасяща се до констатацията с конкретни въпроси.[5] Със своят отговор, кметът на община Ямбол:[6]

- посочва, че обектите, водещи се по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“, на обща стойност 600 751 лв., са прехвърлени във финансовите отчети на община Ямбол през 1992 г./1993 г. от закритото предприятие „Изграждане на селищни системи“;

- потвърждава, че при извършената проверка не са открити документи, доказващи извършени разходи през годините, както и протоколи обр. 19 за завършване строителството на обектите;

- посочва, че ще бъде назначена комисия от компетентни експерти от Дирекция „Устройство на територията и строителството“, която да извърши проверка на място и ако са налице достатъчно основания, цитираните обекти ще бъдат прехвърлени по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ в отчетна група ДСД или ще се предприемат действия за тяхното бракуване.

Предприетото от общината не позволява да бъде потвърдено салдото на сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“, на обща стойност 600 751 лв., което освен по стойност, е оценено като съществено по характер.

Не са спазени изискванията за осчетоводяване на стопанските операции по сметки в съответствие с техния характер, съгласно Сметкоплана на бюджетните организации (СБО), утвърден от МФ с ДДС №14 от 2013 г.

---

[1] Обект с наименования "Реконструкция водопров. мрежа ул. „Вит" (12 хил. лв.), Благоустрояване кв.21 (79 хил. лв.), Водоснабдяване район Крушаре (292 хил. лв.) и Река Тунджа (217 хил. лв.)

[2] издадена е Заповед № РД/02-00061/17.01.2020 г., с която е назначена комисия да извърши проверка за състоянието на строежи, общинска собственост, съгласно списък Приложение №1 към заповедта. Комисията е изготвила констативен протокол от 24.01.2020 г., от който е видно, че за тези обекти няма налична информация

[3] Одитно доказателство №01

[4] с писмо с изходящ № 07-02-75 от 26.04.2021 г. от Заместник-председателя на Сметната палата

[5] През кой отчетен период за първи път са признати цитираните обекти на обща стойност 600 751 лв. във финансовите отчети на община Ямбол; Какви действия са предприети от кметът на община Ямбол, в резултат на получената информация по издадена негова Заповед № РД/02-00061 от 17.01.2020 г., с която е назначена комисия да извърши проверка за състоянието на строежи, общинска собственост, съгласно списък Приложение №1 към заповедта; В изпълнение на цитираната заповед, комисията е изготвила констативен протокол от 24.01.2020 г., от който е видно, че за тези обекти няма налична информация. В тази връзка, уведомени ли са за това компетентните органи?

[6] Изх. № ЕО-Я-872 от 26.04.2021 г.

Не са спазени изискванията на чл. 3, ал. 3 и чл. 24 от Закона за счетоводството (ЗСч) за документална обоснованост на стопанските операции и факти и за достоверно отразяване на ефектите от операциите, други събития и условия в съответствие с определенията и критериите за признаване на активи, пасиви, приходи и разходи.

Не са спазени изискванията на чл. чл. 163 и 164 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) за организиране на счетоводната отчетност в публичния сектор в съответствие с изискванията на ЗСч, ЗПФ, и указанията дадени от министъра на финансите, което е нарушение на бюджетната дисциплина по смисъла на § 2 от Допълнителните разпоредби на ЗПФ.

С размера на неправилното отчитане от 600 751 лв. е завишен шифър 0014 „ДМА в процес на придобиване" от актива на баланса.

1.3. Разходи извършени в предходен отчетен период за основен ремонт на два инфраструктурни обекта, които не са завършени към 31.12.2020 г., в размер на 60 975 лв., неправилно са капитализирани по дебита на сметка 2202 „Инфраструктурни обекти" и по кредита на сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт" в отчетна група ДСД.

Не са спазени изискванията за осчетоводяване на стопанските операции по сметки в съответствие с техния характер, съгласно СБО, утвърден от МФ с ДДС №14 от 2013 г.

Не са спазени изискванията на чл. 3, ал. 3 и чл. 24 от ЗСч за документална обоснованост на стопанските операции и факти и за достоверно отразяване на ефектите от операциите, други събития и условия в съответствие с определенията и критериите за признаване на активи, пасиви, приходи и разходи.

С размера на неправилното отчитане от 60 975 лв. е завишен шифър 0015 „Инфраструктурни обекти" и е занижен шифър 0014 „ДМА в процес на придобиване" от актива на баланса.

1.4. В „Общинска администрация" (ОбА), гр. Ямбол, в отчетна група „Бюджет", по аналитична партида на сметка 4020 „Доставчици по аванси", на стойност 64 440 лв., се води предоставен аванс за неизпълнени дейности по договор за изработка на Универсална електронна карта (УЕК) на Ямбол,[7] срокът за изпълнение на който е изтекъл, вместо същия да бъде отписан чрез съответната разходна сметка при наличие на управленско решение за това.[8] От община Ямбол следва да бъде извършен анализ и съответно да бъде взето управленско решение за предприемане на действия по коригиране на несъответствието.

Общината не е предприела своевременно мерки за събирането му по съдебен ред в определения по чл. 110 и чл. 111, т. б) от Закона за задълженията и договорите (ЗЗД)

---

[7] Извадка от одитен доклад на Сметната палата от 2006 г. по съставен одитен доклад № 0012800906, приет с решение на Сметната палата от 20.12.2006 г.: На 10.05.2005 г. са преведени авансово на фирма „х" ООД, София, 64 440 лв. за изработка на Универсална електронна карта /УЕК/, като крайният срок за изпълнение е осем месеца от превода. Съгласно разпоредбите на Закона за кадастъра и имотния регистър, необходимата информация за изпълнение на тази услуга се съхранява в Агенцията по кадастъра и се предоставя от нея срещу заплащане. Поради невъзможност на общината да осигури информация за започване на изпълнението на договора към датата на одита, изготвянето на УЕК не е извършено, срокът по договора е изтекъл, а общината се явява неизправна страна по него. Това е допуснато поради факта, че в общината няма създадена практика за проучване на правната рамка и изготвяне на оценка за ефективността преди възлагането на определени услуги.
По време на одита на одитния екип е предоставен договор № 04-313 от 25.07.2006 г. за съвместна дейност между Агенцията по кадастъра и общината. Съгласно същия общината ще получи нужната информация за изготвяне на УЕК.

[8] без да са предприети действия в съответствие с управленско решение

срок, в резултат на което е загубила правната възможност вземането да бъде събрано принудително, чрез съдебна санкция.[9] За вземането по предоставения аванс, в размер на 64 440 лв., правилно са определени разходи за провизии (100%) по сметка 4917 „Провизии за непублични вземания срещу местни лица (приходно-разходни позиции)“, в съответствие с определените в Счетоводната политика (СчП) на общината правила за това.

Не са спазени изискванията на чл. 24, ал.1 и ал. 2 от ЗСч за вярно и честно представяне на финансовото и имуществено състояние във финансовите отчети.

Не са спазени принципите за законосъобразност и добро финансово управление - икономичност, ефикасност и ефективност, задължение на разпоредителите с бюджет по ЗПФ и ЗФУКПС, което е нарушение на бюджетната дисциплина, по смисъла на § 2 от ДР на Закона за публичните финанси.

Не са спазени указанията на МФ дадени в т. 8.9 от ДДС № 20 от 2004 г., относно коригиране на грешки от предходни отчетни периоди, произтичащи от неотчетени активи и пасиви или от отчетени несъществуващи активи и пасиви, да се отразяват чрез съответните сметки от групи 69 „Намаление на нетните активи от други събития“ и 79 „Увеличение на нетните активи от други събития“ на СБО.

С размера на неправилното отчитане от 64 440 лв. е завишени шифър 0073 „Предоставени аванси“ от актива на баланса и е занижен шифър 0693 „Намаление на нефинансови активи от други събития“ от Отчет за приходите и разходите (ОПР).

1.5. В ОбА, гр. Ямбол приспаднат аванс по издадена фактура за извършен основен ремонт на инфраструктурен обект (Реконструкция на кръстовище на ж.к. „Златен рог“ и ул. „Димитър Благоев“) в размер на 16 600 лв., не е отписан от сметка 4020 „Доставчици по аванси от страната“. Следвало е да бъде приспаднат от вземанията от доставчика в кореспонденция със сметка 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“ в отчетна група „Бюджет“,[10] след което разходите да бъдат капитализирани в отчетна група ДСД по дебита на сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ и по кредита на сметка 7609 „Коректив за капитализирани активи в отчетна група "Други сметки и дейности"“.

Не са спазени указанията дадени от МФ в т. 18 от ДДС № 14 от 2013 г. относно капитализиране на дълготрайни материални активи в отчетна група ДСД.

Не са спазени изискванията на чл. 24, ал.1 и ал. 2 от ЗСч за вярно и честно представяне на финансовото и имуществено състояние във финансовите отчети.

С размера на неправилното отчитане от 16 600 лв. е завишен шифър 0073 „Предоставени аванси“ от актива на баланса и е занижен шифър 0014 „ДМА в процес на придобиване“ от актива на баланса.

2. В община Ямбол, банкова гаранция с изтекъл срок на валидност към 31.12.2020 г., на стойност 282 245 лв., не е отписана по кредита на сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства" в отчетна група „Бюджет“.[11]

Не са спазени указанията на МФ, дадени в т. 23 от ДДС № 8 от 2012 г. и т. 26 от ДДС № 11 от 2013 г. относно реда и начина на осчетоводяване на гаранциите и изискванията на чл. 3, ал. 3 от ЗСч за осъществяване на текущото счетоводно

---

[9] Одитно доказателство №01

[10] Към 31.12.2020 г. обектът не е завършен

[11] Одитно доказателство №02

отчитане на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти.

С размера на неправилното отчитане от 282 245 лв. е завишен шифър 0350 „Задбалансови активи" от актива на баланса.

3. В ОбА, гр. Ямбол, разходи извършени от бюджетната сметка на общината в предходни отчетни периоди преди одобряване на проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и биоразградими отпадъци на община Ямбол", в размер на 81 960 лв., са осчетоводени правилно по сметка 6029 „Други разходи за външни услуги" и подпараграф 10-20 „Разходи за външни услуги" в отчетна група „Бюджет". През 2019 г. проектът е одобрен, а през 2020 г. разходите са сторнирани от отчетна група „Бюджет" като са съставени следните счетоводни записвания:

- в отчетна група „Бюджет", неправилно по дебита на сметка 4624 „Временни безлихвени заеми от/за сметки за средствата от Европейския съюз на общини", вместо по дебита на сметка 7534 „Касови трансфери от/за сметки за средства от Европейския съюз на общини" в кореспонденция по кредита на сметка 6029 „Други разходи за външни услуги", а на касова основа неправилно по параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз (нето)" вместо по подпараграф 62-02 „Получени трансфери (+)".

- в отчетна група СЕС, разходите са осчетоводени по дебита на сметка 6029 „Други разходи за външни услуги" в неправилна кореспонденция със сметка 4614 „Временни безлихвени заеми от/за общински бюджети", вместо по кредита на сметка 7524 „Касови трансфери от/за бюджети на общини", а на касова основа неправилно по параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз (нето)", вместо по подпараграф 62-01 „Предоставени трансфери (-)".[12]

Не са спазени указанията на МФ, дадени в т. 21.1 от ФО №2 от 2015 г. относно отчитане на извършените плащания преди да бъде одобрен проекта и подхода на тяхното отчитане в случай, че проекта бъде одобрен за финансиране със средства от Европейския съюз или по други международни програми.

С размера на неправилното отчитане (81 960 лв.) са завишени шифри 0075 „Вземания по заеми м/у бюджетни организации" от актива на баланса и 0528 „Задължения по заеми м/у бюджетни организации" от пасива на баланса. От отчета за касово изпълнение на бюджета, сметките за средствата от ЕС и сметките за чужди средства е завишен показател „Временни безлихвени заеми между бюджетни организации (нето)" и занижен показател „Трансфери между бюджетни организации (нето)".

4. При наличие на основание, не е извършен преглед на просрочено вземане, в размер на 265 500 лв.,[13] признато неправилно по сметка 4371 „Краткосрочни вземания от приватизация от местни лица", вместо по сметка 4373 „Дългосрочни вземания от приватизация от местни лица", което е следвало да бъде погасено на годишни вноски от

---

[12] Одитно доказателство №03

[13] По сключен договор от 1998 г. за продажба на дялове от капитала на „Тракия" ЕООД в ликвидация, гр. Ямбол от купувач „Тракия 9" ООД (70 % от капитала на „Тракия" ЕООД), на основание чл. 25, ал. 1, т. 4 и ал. 3 от ЗППДОП и във връзка с Решение № 27-4.1 от 05.05.1997 г. и Решение 34-5 от 30.10.1998 г. на Общински съвет гр. Ямбол, и Протокол № 3 от 04.12.1998 г. на Комисия назначена от Кмета на община Ямбол със Заповед № ІА-1013от 25.11.1998 г. При преглед на дружеството в търговския регистър то функционира и се води, че притежава 500 дяла, които са равни на тези, които са били обявени за продажба от община Ямбол.

29 500 лв. за периода от 01.01.1999 г. до 31.12.2009 г., и в отчетна група „Бюджет“ не са осчетоводени провизии по дебита на сметка 6717 „Разходи за провизии за други вземания (приходно-разходни позиции)“ в кореспонденция със сметка 4917 „Провизии за непублични вземания срещу местни лица (приходно-разходни позиции)“.[14, 15]

Не е извършен анализ за наличието на трудносъбираеми или несъбираеми вземания от приватизация от местни лица и не са начислени разходи за провизирането им или за предприемане на други действия съобразно взето управленско решение.

Не са спазени указанията на МФ, дадени в т. 37 от ДДС № 20 от 2004 г. относно начисляване на провизии и реда за признаването, оценяването, и отчитането на провизии съгласно СС № 37 „Провизии, условни задължения и условни активи“ и указанията дадени в Раздел IV „Оценъчна политика“, т. 4 „текущи/краткосрочни/вземания“ от Счетоводната политика на община Ямбол относно начисляването на провизия за несъбираеми вземания.

Неправилното отчитане е оценено по характер.

5. При извършени процедури за проверка за съответствие на вътрешните правила на общината с приложимата рамка за финансово отчитане се установи следното:

- Плана за документооборота, утвърден от 2012 г., не е актуализиран след промените в Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г., в т.ч. относно реквизитите на документите, както и новите документи във връзка с начисляване на амортизациите;

- В счетоводната политика на община Ямбол, актуализирана през 2017 г., е определено, че при последваща оценка на дълготрайните активи следва да се използва за съпоставка текущата възстановима стойност на активите с тяхната отчетна стойност, вместо с балансовата им стойност, което не отразява указанията на МФ, дадени с в т. 20 и т. 71 на ДДС № 05 от 2016 г. относно съпоставяне на текущата възстановима стойност на активите с балансовата им стойност при извършване на преглед за преоценка;

- В СчП е предвидено при съставяне на нов акт за общинска собственост на даден имот, в който данъчната оценка на имота към момента на утвърждаване на акта е различна от оценката, по която е бил заведен в баланса на общината, се съставя нова счетоводна операция в посока на завишаване или намаляване на стойността на имота чрез използване на сметка 7801 „Преоценки на нефинансови дълготрайни активи“, без да е извършен преглед за обезценка/преоценка на активите.[16]

Не са спазени изискванията на чл. 11, ал. 1, т. 6 и чл. 16, ал. 1, т. т. 4, 8 и 9 от ЗСч, относно реда и движението на счетоводните документи от момента на тяхното създаване или получаване в предприятието до момента на унищожаването или предаването им съгласно този закон.

Не са спазени указанията дадени от МФ в т. 20 и т. 71 на ДДС № 05 от 2016 г. относно съпоставяне на текущата възстановима стойност на активите с балансовата им стойност при извършване на преглед за преоценка.

Не са спазени указанията на т. 16.23 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ, във връзка с т. 7.1. от СС 16 Дълготрайни материални активи. Фигуриращите в новосъставените АОС данъчни оценки може да се използват при обезценката/преоценката само

---

[14] Одитно доказателство №04

[15] в съответствие с определените в СчП на общината правила за провизиране на несъбрани вземания

[16] Одитно доказателство №09

доколкото се явяват надежден индикатор за справедливата стойност на съответните имоти, в противен случай не би следвало да се вземат предвид.

Случаи на несъобразяване със законите и другите нормативни разпоредби

1. В община Ямбол няма създаден одитен комитет, въпреки че попада в обхвата на чл.18, ал. 1 от Закона за вътрешен одит в публичния сектор. Съгласно чл. 21 от Закона за публичните финанси ръководителите на бюджетни организации са отговорни за изграждането, функционирането и отчитането на системи за финансово управление и контрол в съответствие с действащото законодателство.[17]

Не са спазени изискванията за задължително изграждане на одитен комитет в общините регламентирани в чл. 18, ал. 1 от Закона за вътрешен одит в публичния сектор, във връзка с чл. 21 от ЗПФ, и във връзка с § 2 от ДР на ЗПФ, което се счита за нарушение на бюджетната дисциплина.

Сметната палата извърши одита в съответствие със Закона за Сметната палата и МСВОИ (1003-1810). Отговорностите на Сметната палата съгласно МСВОИ (1003-1810) са описани допълнително в раздела *Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет* от настоящия доклад. Сметната палата е независима от община Ямбол в съответствие с *Етичния кодекс на Сметната палата*, като тя изпълни и своите други етични отговорности в съответствие с този кодекс. Сметната палата счита, че получените одитни доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразяване на квалифицирано мнение.

Правно основание за извършване на одита

Сметната палата извърши одита на основание чл. 54 от Закона за Сметната палата, Програмата за одитната дейност на Сметната палата на Република България за 2021 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-04-02-173 от 01.12.2020 г. на Тошко Тодоров, заместник-председател на Сметната палата.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор, която се състои от стандартите, указанията и сметкоплана по чл. 164, ал. 1 и 3 от Закона за публичните финанси, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на консолидирани финансови отчети, които да не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на бюджетната организация да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо,

[17] Одитно доказателство №08

въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен когато бюджетната организация ще бъде закрита или нейната дейност ще бъде преустановена.

Отговорности на Сметната палата за одита на консолидирания финансов отчет

Целите на Сметната палата са да получи разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издаде одитен доклад, който да включва одитно мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че финансов одит, извършен в съответствие с МСВОИ (1003-1810), винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилните отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от финансовия одит в съответствие с МСВОИ (1003-1810), Сметната палата използва професионална преценка и запазва професионален скептицизъм по време на целия одит. Сметната палата също така:

- идентифицира и оценява рисковете от съществени неправилни отчитания във консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработва и изпълнява одитни процедури в отговор на тези рискове и получава одитни доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразяване на одитно мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получава разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработи одитни процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на бюджетната организация.
- оценява уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достига до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одитни доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на бюджетната организация да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако Сметната палата достигне до заключение, че е налице съществена несигурност, от нея се изисква да привлече внимание в одитния си доклад към свързаните с тази несигурност

оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да изрази модифицирано мнение. Заключенията на Сметната палата се основават на одитните доказателства, получени до датата на одитния доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина бюджетната организация да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценява цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя стоящите в основата операции и събития по начин, който постига вярно и честно представяне.

Сметната палата комуникира с ръководството наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на финансовия одит и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които са идентифицирани по време на извършвания финансов одит.

Част II. Докладване във връзка с други законови и други отговорности – други констатации при одита на консолидирания финансов отчет

В съответствие с чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата и МСВОИ 12 *Ползи от работата на върховните одитни институции – насочена към подобряване на живота на гражданите,* Сметната палата, за да отговори на очакванията на обществото и за да засили отчетността, прозрачността и интегритета на бюджетните организации, комуникира в одитния доклад констатираните неправилни отчитания, коригирани по време на одита, и съществени недостатъци на вътрешния контрол, освен когато:

- дадена констатация се отнася за въпрос, който очевидно е без никакви последици за финансовия отчет;
- закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на дадена констатация; или
- в изключително редки случаи, Сметната палата реши, че дадена констатация не следва да бъде комуникирана в одитния доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Сметната палата не модифицира одитното мнение във връзка с включените в Част II на настоящия одитен доклад други констатации.

Коригирани неправилни отчитания

1. При извършените одитни процедури за проверка на признати активи в ОбА, гр. Ямбол и девет второстепенни разпоредителя с бюджет (ВРБ),[18] са установени следните неправилни отчитания:

1.1. Активи, с обща отчетна стойност 563 161 лв. (игрище, спортни и детски площадки, огради и тенис игрище, изградени в дворовете на училища и детски

[18] ОУ „Св. св. Кирил и Методий“, ОУ „Йордан Йовков“, ОУ „Д-р Петър Берон“, ЕГ „Васил Карагьозов“, ДГ „Пламъче“, ДГ „Щастливо детство“, ДГ „Свобода“, Детски ясли и детска кухня“ и ПГЗ „Христо Ботев“

градини), придобити през предходни отчетни периоди, неправилно са признати в отчетността на общината по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ в отчетна група ДСД, вместо по сметка 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“ и сметка 2099 „Други дълготрайни материални активи“ в отчетна група „Бюджет“. За коригиране на неправилните отчитания следва да се съставят следните коригиращи счетоводни записвания:

а) Активите следва да се отпишат от сметката срещу дебитиране на сметки 6992 „Намаление на нефинансови дълготрайни активи от други събития” по балансова стойност (462 569 лв.) и 2417 „Амортизация на инфраструктурни обекти“ за отписване на акумулираната към 01.01.2020 г. амортизация (100 592 лв.).

б) за признаване на активите в отчетна група „Бюджет“ по дебита на сметки 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“ (418 181 лв.) и 2099 „Други дълготрайни материални активи“ (44 388 лв.) и по кредита на сметка 7992 „Увеличение на нефинансови дълготрайни активи от други събития” с балансовата им стойност в размер на 462 569 лв., а акумулираната към 01.01.2020 г. амортизация в размер на 100 592 лв. да се признае по кредита на сметки 2414 „Амортизация на машини, съоръжения, оборудване“ (70 098 лв.) и 2419 „Амортизация на други дълготрайни материални активи“ (30 494 лв.). След извършеното прекласифициране на активите, са анализирани параметрите на начислените разходи за амортизация, като при наличие на основание, същите са променени (срок на годност, отчетна стойност, амортизируема стойност, годишна и месечна амортизационна квота и балансова стойност) в амортизационния план на общината, съответстващи на определения клас активи.

в) начислената амортизация през 2020 г. в размер на 36 971 лв. следва да се сторнира (червено сторно) от отчетна група ДСД по дебита на сметки 6037 „Разходи за амортизация на инфраструктурни обекти“ (29 627 лв.) и 6992 „Намаление на нефинансови дълготрайни активи от други събития“ (7 344 лв.) и по кредита на 2417 „Амортизация на инфраструктурни обекти“.

1.2. Разходи за активи,[19] на обща стойност 12 968 лв., придобити през 2020 година, неправилно са признати по сметка 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“, вместо по сметка 6075 „Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти чрез външни доставки” в отчетна група „Бюджет“. Същите не са капитализирани по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ в отчетна група ДСД в кореспонденция със сметка 7609 „Коректив за капитализирани активи в отчетна група „Други сметки и дейности“;

1.3. Извършен разход, в размер на 35 163 лв., за изграждане на актив (неприключен обект) „Център за мониторинг на системата за видеонаблюдение“, е капитализиран неправилно по сметка 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“, вместо по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“ в отчетна група „Бюджет“.[20]

Не е спазено изискването за осчетоводяване на стопанските операции по сметки в съответствие с техния характер, съгласно СБО, утвърден от МФ с ДДС № 14 от 2013 г.

Не са спазени указанията на МФ, дадени в Тема № 8 на Коментарите по методологически въпроси, относно отчитане на тротоарни настилки, игрища, външни стълбища, огради и други подобни, изградени в дворовете на детските градини, детски ясли и училища, съгласно които тези активи са с характеристики на дълготрайни активи, които са пряко свързани с бюджетната дейност и следва да се отчитат в отчетна група „Бюджет“.

---

[19] 2 броя фонтани - чешми в градски парк и надпис „Ямбол“ от неръждаема стомана в центъра на града

[20] Одитно доказателство №05

2. При извършения финансов одит на ГФО за 2019 г е установено, че в ОбА гр. Ямбол, в отчетни групи „Бюджет“ и СЕС, по две аналитични партиди на сметка 4020 „Доставчици по аванси“ на стойност 17 356 лв.,[21] се водят предоставени аванси за неизпълнени дейности по два договора, срокът за изпълнение на които е изтекъл (през 2015 г.). Общината не е предприела своевременно мерки за събирането му по съдебен ред в определения по чл. 110 и чл. 111, т. б) от ЗЗД срок, в резултат на което е загубила правната възможност вземането да бъде събрано принудително, чрез съдебна санкция. На основание на доклад от главният юрисконсулт на общината, одобрен от кмета, авансите и начислените разходи за провизии са отписани от счетоводните регистри на община Ямбол.[22]

Не са спазени изискванията на чл. 24, ал.1 и ал. 2 от ЗСч за вярно и честно представяне на финансовото и имуществено състояние във финансовите отчети. Не са спазени указанията на МФ дадени в т. 8.9 от ДДС № 20 от 2004 г., относно коригиране на грешки от предходни отчетни периоди, произтичащи от неотчетени активи и пасиви или от отчетени несъществуващи активи и пасиви, да се отразяват чрез съответните сметки от групи 69 и 79 на СБО.

3. При проверка на счетоводните записвания по сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства“ е установено, че в община Ямбол не са отписани две банкови гаранции с изтекъл срок на валидност към 30.09.2020 г., на обща стойност 15 553 лв., по кредита на сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства“ в отчетна група „Бюджет“.[23]

Не са спазени указанията на МФ, дадени в т. 23 от ДДС № 8 от 2012 г. и т. 26 от ДДС № 11 от 2013 г. относно реда и начина на осчетоводяване на гаранциите и изискванията на чл. 3, ал. 3 от ЗСч за осъществяване на текущото счетоводно отчитане на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти.

4. В ДГ „Щастливо детство“ и ДГ „Слънце“ - ВРБ към община Ямбол, приходи в размер на 13 107 лв., осчетоводени правилно по кредита на сметка 7413 „Получени текущи помощи и дарения в натура от страната“, неправилно са нанесени в макета на оборотната ведомост към 30.09.2020 г. по кредита на сметка 7113 „Приходи от продажби на продукция“ в отчетна група „Бюджет“.[24]

Допуснатото неправилно отчитане се дължи на техническа грешка.

Не е спазен принципа за предпазливост, съгласно разпоредбите на чл. 26, ал.1, т.3 от ЗСч.

Неправилните отчитания са констатирани при текущия контрол на периодичните отчети и са коригирани преди изготвянето на годишния финансов отчет за 2020 г. на община Ямбол.

Съществени недостатъци на вътрешния контрол

Въведените контролни дейности са неефективни, не са действали през целия одитиран период и не са минимизирали риска от допускане на неправилни отчитания при счетоводното отразяване на степента на завършеност на извършените основни ремонти на инфраструктурни обекти и на правилното класифициране на

[21] В отчетна група „Бюджет“ 7 407 лв. и в отчетна група СЕС 9 949 лв.
[22] Одитно доказателство №01
[23] Одитно доказателство №06
[24] Одитно доказателство №07

новопридобити активи, както и за своевременно предприемане на мерки за съдебно претендиране на несъбрани вземания.

В подкрепа на констатациите са събрани 9 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост можете да се запознаете с тяхното съдържание на адрес: гр. Ямбол, ул. „Търговска“ №2, ет. 2, стая № 9

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата, с Решение № 180 от 02.07.2021 г. на Сметната палата и е изготвен в два еднообразни екземпляра, един за община Ямбол и един за Сметната палата.

ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА СМЕТНАТА ПАЛАТА:

(Цветан Цветков)

Приложение № 1 Опис на одитните доказателства

В таблицата е представен списък на одитните доказателства, подкрепящи констатациите, комуникирани в одитния доклад.

№	Одитни доказателства	Брой страници
01	РД №ТК-1.22 за резултата от извършена проверка на некоригираните неправилни отчитания установени при извършения финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Ямбол за 2019 г., РД №ГФО-1.22-1 за резултата от извършена проверка на некоригираните неправилни отчитания установени при извършения текущ контрол на междинния финансов отчет на община Ямбол към 30.09.2020 г., РД №2.16-17 Процедури по същество за извършените операции по сметки 2202 „Инфраструктурни обекти“ и 7609 „Коректив за капитализирани активи в отчетна група "Други сметки и дейности" в община Ямбол към 31.12.2020 г., РД №ГФО-2.8 Проверка на капиталови разходи извлечение от счетоводната система по сметки 4020 "Доставчици по аванси от страната" и 2071 Незавършено строителство, производство и основен ремонт“, Заповед №РД/02-00061 от 17.01.2020 г. и констативен протокол от 24.01.2020 г., МО за съставени коригиращи операции, Писмо с изходящ № 07-02-75 от 26.04.2021 г. от Заместник-председателя на Сметната палата и отговор от страна на община Ямбол във връзка направеното запитване от Заместник-председателя на Сметна палата.	**73**
02	РД №ГФО-2.15-1 Процедури по същество на счетоводните записвания по сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства“ в отчетни групи „Бюджет“ и СЕС за периода 01.10.2020 – 31.12.2020 г., заверено копие на банкова гаранция и извлечение от сметка 9214	**8**
03	Констативен протокол №ГФО-2.2-2 за резултатите от извършена проверка на проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и биоразградими отпадъци на община Ямбол“ в „Общинска администрация“, гр. Ямбол за 2020 г., извлечение от сметки 4624 и 4614	**23**
04	Про РД №ГФО-2.16-41 Процедури по същество за анализ на крайното салдо по сметка 4371 „Краткосрочни вземания от приватизация от местни лица“ в отчетна група „Бюджет“ в община Ямбол към 31.12.2020 г., Договор за продажба на дялове от 1998 г., Решение № 142 от 05.03.2007 г. на ВКС, Споразумение от 05.07.2007 г. и Анекс №1 от 21.09.2007 г.	**15**

05	РД № ТК-2.2-1 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в „Детски ясли и детска кухня“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.2-2 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в ОУ „Св. св. Кирил и Методий“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.2-3 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в ДГ „Пламъче“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.2-4 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в ОУ „Йордан Йовков“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.2-5 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в ОУ „Д-р Петър Берон“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.2-6 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в ЕГ „Васил Карагьозов“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.2-7 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в ДГ „Щастливо детство“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.2-8 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в ДГ „Свобода“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.2-9 Констативен протокол за резултатите от извършена проверка на първични счетоводни документи и счетоводни регистри в ПГЗ „Христо Ботев“, гр. Ямбол за 2020 г., РД № ТК-2.8 Проверка на капиталови разходи, извлечение от 2202 „Инфраструктурни обекти“ и сметка 2417 „Амортизация на инфраструктурни обекти“ и заверени копия на амортизационни планове за активите.	**142**
06	РД № ТК-2.15-1-Процедури по същество на счетоводните записвания по сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства“ в отчетни групи „Бюджет“ и СЕС в община Ямбол за периода 01.01.2020 – 30.09.2020 г.; банкови гаранции; коригиращо МО; извлечение от счетоводната система за коригираните счетоводни записи	**11**
07	РД №ТК-2.11-2.14 взаимовръзки Бюджет, заверено копие на оборотните ведомости на ДГ „Щастливо детство“ и ДГ „Слънце“ и извлечение от сводираната оборотната ведомост на община Ямбол по сметка 7113 "Приходи от продажби на продукция"	**26**
08	РД №ГФО-2.21 за резултатите от проведено обсъждане на факти и обстоятелства с представители на одитираната организация	**4**