



**ДО**  
**МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ**  
**Гр.СОФИЯ**  
**ИРМ на СМЕТНА ПАЛАТА**  
**гр. ЯМБОЛ**

## **ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**Относно: Касово изпълнение на бюджета на Община Ямбол  
към 31.12.2016 г.**

Бюджетът на Община Ямбол за 2016 г., приет с Решение по т. 5 от Четвъртото заседание на Общински съвет Ямбол от 28.01.2016 г., в размер на 47 211 319 лева, на база на разделението на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 24 990 020 лева;
- за местни дейности – 22 221 299 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 **3 388 253 лв.**, в т.ч.:

- I.** За делегираните от държавата дейности – увеличение с 2 546 915 лв.;
- II.** За местните дейности и за дофинансиране – увеличение с 841 338 лв.

В резултат на промените, уточнения годишен план на бюджета на общината към 31.12.2016 г. е **50 599 572 лева**, в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 27 536 935 лева;
- за местни дейности и дофинансиране – 23 062 637 лева.

### **Актуализациите в частта на делегираните от държавата дейности включват:**

**1. Субсидии от ЦБ** – увеличение с 2 171 555 лв., отразени съответно по § 31-11 Обща субсидия от Централния бюджет – увеличение с 1 303 650 лв., по § 31-28 Целеви трансфери от ЦБ – увеличение с 868 675 лв., по § 31-20 Възстановени трансфери за ЦБ (-) – увеличение с (-) 770 лв.

**2. Получени трансфери** – увеличение с 330 575 лв., в т.ч.:

2.1. отразени по параграф § 61-01 в размер на 225 337 лв., както следва:

- трансфер от Министерски съвет и ЦИК за произвеждане на избори за президент и вицепрезидент на Република България и национален референдум на 06.11.2016 г. – 218 119 лв.;

- трансфер от Министерство на културата за Регионален исторически музей за реализирането на проект "Миниатюрният свят на праисторическите хора" – 918 лв.;

- трансфер от Министерство на културата за Регионална библиотека „Г.С.Раковски“ за изпълнение на дейности и отговорности при осъществяване на държавната политика в областта на библиотечно-информационното обслужване – 5 000 лв.;

- трансфер от Министерство на здравеопазването за Общински съвет по наркотични вещества и Превантивния информационен център гр. Ямбол – 1 300 лв.;

2.2. отразени по параграф § 61-05 в размер на 97 753 лв., получени от МТСП по Програми за временна заетост;

2.3. отразени по параграф § 64-01 в размер на 7 485 лв., получени от ПУДООС по проект на ОУ „Н. Петрини“ и ОУ „П. Берон“;

**3. Предоставени трансфери м/у бюджети и сметки за средства от ЕС** – увеличение с 3 895 лв., отразени в параграф § 62-02 със знак минус (-) за съфинансиране на проекти "Успех" по ОП "ЧР" на общински училища.

**4. Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС** по параграф § 76-00 – (-) 3 062 лв.

**5. Друго финансиране – нето (+/-) – получени парични наличности при преобразуване на бюджетни организации (+)** – увеличение по параграф § 93-95 с 2 615 лв. в бюджета на общинско училище.

**6. Собствени приходи на общинските училища** – увеличение с 37 348 лв.

**7. Средства от дарения от страната** – в бюджета на общински училища, получени по параграф § 45-00 – увеличение с 6 663 лв.

**8. Средства от дарения от чужбина** – в бюджета на общинско училище, получени по параграф § 46-00 – увеличение с 5 116 лв.

**Актуализациите на бюджета в частта на местните дейности включват:**

**1. Собствени приходи** – увеличение с 874 872 лв., в т.ч.:

1.1. Данъчни приходи – увеличение на § 13-01 Данък върху недвижими имоти с 80 000 лв., във връзка с постъпили средства от Министерство на отбраната за недвижими имоти, собственост на министерството на територията на общината.

1.2. Неданъчни приходи – увеличение с 794 872 лв., в т.ч.:

- увеличение на § 28-09 Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски с 530 000 лв. за лихви върху данък недвижими имоти, платени от Министерство на отбраната за имоти собственост на министерството;

- увеличение на § 27-29 Други общински такси с 67 217 лв. за постъпили средства от такса по чл. 60, чл. 64 от ЗУО от Община Ямбол, Община Сливен и Нова Загора;

- увеличение на плана на собствените приходи на Регионален исторически музей и Регионална библиотека с 16 515 лв. и получени застрахователни обезщетения с 2 635 лв.;

- увеличение на плана на приходите от дивиденди по параграф § 24-07 с 2 382 лв.;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-00 – увеличение с 176 123 лв.;

**2. Получени трансфери м/у бюджети – увеличение общо с 1 373 928 лв.:**

2.1. отразени съответно по § 61-01 увеличение с 1 329 044 лв., в т.ч.:

- за Обществена трапезария от Фонд „Социална закрила“ към МТСП – 15 463 лв.;

- за Маскараден фестивал „Кукерландия“ от Министерство на културата – 8 000 лв.;

- 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 31.12.2016 г. тези суми са отчетени като получени трансфери по § 61-01 (+) съгласно указанията дадени с ДДС № 03/2011 г. т. 16. в размер на 1 308 400 лв.;

- по § 61-01 със знак минус (-) е отразен възстановен трансфер на Министерство на труда и социалната политика по проект "Общностен център" в размер на 2 819 лв.;

2.2. отразени по § 64-01 Получени трансфери от ПУДООС – увеличение с 44 884 лв. по проекти на Община Ямбол за изграждане на фитнес площадки на открито в жилищни квартали на града и по проекти на детски градини за комбинирани детски съоръжения.

**3. Предоставени трансфери м/у бюджети – увеличение общо с 21 200 лв.:**

- увеличение с 1 200 лв., отразени по параграф § 61-02 със знак минус (-) за трансфер на държавни училища за спортни първенства;

- увеличение с 20 000 лв., отразени по параграф § 61-02 със знак минус (-) за трансфер за ОД на МВР Ямбол;

**4. Предоставени трансфери м/у бюджети и сметки за средства от ЕС – увеличение с 48 829 лв., отразени в параграф § 62-02 със знак минус (-) за съфинансиране на проект "Подобряване и популяризиране на водещи туристически атракции в Ямбол" по ОП "РР", проект „Подготовка на инвестиционни проекти за обекти в Община Ямбол – в подкрепа на следващия програмен период“ по ОП „РР“, проект „Изграждане и функциониране на Областен информационен център в Община Ямбол“ по ОП „ТП“, проект „Осигуряване на устойчиво и интегрирано развитие чрез обновяване и модернизиране на градската среда в Община Ямбол“ по ОП „РР“, проект „Обучения и заетост на младите хора“ по ОП „РЧР“, проект „Интегриран проект за устойчиво подобряване на градската среда и зоните за отдих в Община Ямбол“.**

**5. Възстановени временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС по параграф § 76-00 – намаление с 48 743 лв. по проект "Подобряване и популяризиране на водещи туристически атракции в Ямбол" по ОП "РР", проект „Подготовка на инвестиционни проекти за обекти в Община Ямбол – в подкрепа на следващия програмен период“ по ОП „РР“, проект „Изграждане и функциониране на Областен информационен център в Община Ямбол“ по ОП „ТП“, проект „Осигуряване на устойчиво и интегрирано развитие чрез обновяване и модернизиране на градската среда в Община Ямбол“ по ОП „РР“, проект „Обучения и заетост на младите хора“ по ОП „РЧР“.**

**6. Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на др. бюджетни организации (+/-) – параграф § 93-36 е актуализиран със знак минус (-) със сумата от 1 386 176 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.

### **Изпълнение на приходната част на бюджета**

Приходната част на бюджета към 31.12.2016 г. по отчет е в размер на 40 303 902 лева, а уточнения годишен план на приходите – 50 599 572 лева.

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

Приходите за държавни дейности през отчетния период са в размер на 25 737 840 лв. По отчет са формирани от:

- Обща субсидия – 24 506 378 лв., при уточнен годишен план в размер на 24 506 378 лв., или 100 % изпълнение;
- Целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ – 861 531 лв., при уточнен годишен план 868 675 лв. или 99 % изпълнение;
- Възстановени трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (-) – (-) 770 лв.;
- Получени трансфери между бюджети – 228 235 лв. Трансфери от МТСП по програми за временна заетост – 97 753 лв. и трансфери от ПУДООС – 7 485 лв.;
- Предоставени трансфери м/у бюджети и с/ки за средства от ЕС – (-) 6 793 лв.;
- Реализираните собствени приходи на общинските училища, прилагачи системата на делегираните бюджети са 102 157 лв., при план 107 460 лв. или изпълнение 95 %;
- Получени средства от дарения от страната – 6 663 лв.;
- Получени средства от дарения от чужбина – 5 116 лв.;
- Временни безлихвени заеми – (-) 3 062 лв.;
- Друго финансиране – *нето* (+/-) – получени парични наличности при преобразуване на бюджетни организации (+) – 2 615 лв.;
- Остатък от предходен период – 1 717 495 лв.;
- Наличност в края на периода – 1 786 963 лв.

#### **2. Изпълнение на „местните“ приходи.**

Към 31.12.2016 г. по отчет приходите за местни дейности са в размер на 14 566 062 лв. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2016 г. е 16 359 641 лв. при уточнен план 18 124 678 лв. или 90 % от годишния им план. От местните приходи са дофинансирани разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 812 288 лв.

Изпълнението на приходите за местните дейности включва:

- **Постъпления от имуществени и други местни данъци** – отчет към 31.12.2016 г. в размер на 6 643 499 лв., при план 6 530 000 лв., или изпълнението е 102 %, по източници както следва:
  - окончателен патентен данък – 156 690 лв. при годишен план 200 000 лв. или 78 % изпълнение;
  - данък върху недвижимите имоти – 2 233 598 лв. при годишен план 2 480 000 лв. или 90 % изпълнение;
  - данък върху превозните средства – 2 999 332 лв. при годишен план 2 800 000 лв. или 107 % изпълнение;
  - данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 1 225 669 лв. при годишен план 1 000 000 лв. или 123 % изпълнение;

- туристически данък – 24 408 лв., при годишен план 50 000 лв. или 49 % изпълнение;

- други данъци – 3 802 лв.

Данъчните приходи представляват 41 % от реализираните през отчетния период собствени приходи.

▪ **Постъпленията от неданъчни приходи** – отчет към 31.12.2016 г. в размер на 9 716 142 лв., което е 84 % изпълнение спрямо уточнения годишен план за 2016 г. Относителният дял на неданъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 59 %.

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2016 г. по групи приходи е както следва:

1/ приходи и доходи от собственост – 1 181 570 лв. при годишен план 1 695 908 лв. или 70 % изпълнение;

2/ приходи от общински такси – 5 994 528 лв. при годишен план 6 251 217 лв. или 96 % изпълнение. Общинските такси заемат най-голям относителен дял от неданъчните приходи – 62 % и 37 % от реализираните собствени приходи.

От общинските такси 71 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 4 271 022 лв. при годишен план 4 030 000 лв. или 106 % изпълнение. Приходите от такси за ползване на детски градини са изпълнени на 91 %, за ползване на детски ясли на 87 %, за ползване на домашен социален патронаж на 73 % спрямо годишния им план.

3/ приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – изпълнението е в размер на 1 059 953 лв. при годишен план 1 230 000 лв. или 86 % изпълнение;

4/ други приходи – изпълнението е в размер на 71 491 лв. или 137 % спрямо годишния план от 52 135 лв.;

5/ внесени ДДС и други данъци в/у продажбите (-) 414 580 лв. при годишен план (-) 829 705 лв. или 50 % изпълнение.

6/ приходи от концесии – 15 779 лв. при годишен план 19 000 лв. или 83 % изпълнение;

7/ постъпления от продажба на нефинансови активи – 1 588 385 лв. при годишен план 3 000 000 лв. или 53 %;

8/ получени дарения от страната – 176 123 лв.;

9/ получени дарения от чужбина – 42 893 лв.;

▪ Обща изравнителна субсидия – 3 105 700 лв. или 100 % изпълнение;

▪ Целева субсидия за капиталови разходи – 374 796 лв. или 100 % изпълнение;

▪ Трансфери. Получени трансфери между бюджети – 1 329 044 лв. Получени трансфери от ПУДООС – 44 884 лв. Предоставени трансфери – общо в размер на (-) 4 534 262 лв.

▪ Временни безлихвени заеми в местните дейности – 2 749 219 лв.;

▪ Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия (-) /ПУДООС/ – (-) 698 400 лв.

▪ Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната – (-) 514 712 лв.;

▪ Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната /ФОНД „ФЛАГ“/ – (-) 2 630 000 лв.;

▪ Приватизация на дялове, акции и участия – 12 643 лв.;

▪ Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на др. бюджетни организации (+/-) – (-) 2 133 199 лв.;

▪ Остатъкът от предходния период в местните дейности – 3 555 915 лв.;

▪ Наличност в лева по сметки в края на периода – 2 455 207 лв.

## **Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2016 г.**

Към 31.12.2016 г. разходите по бюджета на Община Ямбол са общо **40 303 902 лв.**, от които 25 737 840 лв. за делегирани от държавата дейности, 13 753 774 лв. за местни дейности и 812 288 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 – 93 %, спрямо уточнения им годишен план от 27 536 935 лв., при отчет от 25 737 840 лв.;

- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи при уточнен годишен план 948 813 лв., отчетените разходи са в размер на 812 288 лв. и представляват 86 % от годишния им план;

- за местните дейности при уточнен годишен план 22 113 824 лв., отчетът за годината е 13 753 774 лв.

➤ **Разходите за „държавните дейности“ в размер на 25 737 840 лв. се разпределят по функции както следва:**

- „Общи държавни служби“ – отчет 1 566 666 лв. при годишен план 1 684 071 лв. или 93 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност“ – отчет 212 891 лв. при годишен план 492 299 лв. или 43 % изпълнение;
- „Образование“ – отчет 18 335 698 лв. при годишен план 19 003 267 лв. или 96 % изпълнение;
- „Здравеопазване“ – отчет 1 264 148 лв. при годишен план 1 661 078 лв. или 76 % изпълнение;
- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – отчет 2 963 108 лв. при годишен план 3 163 900 лв. или 94 % изпълнение;
- „Почивно дело, култура и религ. дейности“ – отчет 1 126 888 лв. при годишен план 1 263 879 лв. или 89 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги“ – отчет 268 441 лв. при годишен план 268 441 лв. или 100 % изпълнение;

➤ **Разходите за „местни дейности“ са в размер на 13 753 774 лв.** Във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“, дейност 626 „Пречистване на отпадъчните води от населените места“, в § 19-01 е отразена със знак минус сумата 3 740 098 лв., която представлява възстановен на Община Ямбол ДДС по проект „Воден цикъл“ по ОП „ОС“ след извършена данъчна проверка от НАП. В същата функция, дейност 619 „Др. дейности по жил. строителство, благоустройството и рег. развитие“ по § 52-03, § 52-06 и § 52-19 са сторнирани разходи в размер на 502 090 лв. по проект „Осигуряване на устойчиво и интегрирано развитие чрез обновяване и модернизиране на градската среда в община Ямбол“ по ОП „РР“ за детски площадки изградени през 2013-2014 г. от Община Ямбол.

Разходите се разпределят по функции както следва:

- „Общи държавни служби“ – отчет 1 499 806 лв. при годишен план 1 585 510 лв. или 95 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност“ – отчет 79 153 лв. при годишен план 113 850 лв. или 70 % изпълнение;
- „Образование“ – отчет 1 841 138 лв. при годишен план 2 207 760 лв. или 83 % изпълнение;
- „Здравеопазване“ – отчет 346 424 лв. при годишен план 441 968 лв. или 78 % изпълнение;

- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – отчет 492 257 лв. при годишен план 607 137 лв. или 81 % изпълнение;
- „Жил. строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ – отчет 5 313 401 лв., при годишен план 12 118 269 лв. или 44 % изпълнение;
- „Почивно дело, култура и религ. дейности“ – отчет 2 000 863 лв. при годишен план 2 406 970 лв., или 83 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги“ – отчет 1 750 363 лв. при годишен план 2 118 292 лв. или 83 % изпълнение;
- „Разходи неklasифицирани в др. функции“ – отчет 430 369 лв. при годишен план 514 068 лв., изпълнение 84 %.

➤ **Разходите за „дофинансиране на делегираните държавни дейности“ в размер на 812 288 лв. по функции са както следва:**

- „Общи държавни служби“ – отчет 559 250 лв. при годишен план 637 723 лв. или 88 % изпълнение;
- „Образование“ – отчет 76 660 лв. при годишен план 119 536 лв. или 64 % изпълнение;
- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – отчет 16 553 лв. при годишен план 22 615 лв., или 73 % изпълнение;
- „Почивно дело, култура и религ. дейности“ – отчет 159 825 лв. при годишен план 168 939 лв. или 95 % изпълнение.


  
**КМЕТ НА ОБЩИНА:**  
**/инж. ГЕОРГИ СЛАВОВ/**