**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**
Общинска администрация
Ямбол

**ОБЩИНА ЯМБОЛ**
Рег. № 2801-.....
Дата: ..... ..... **2025 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 31.12.2024 г.**

Бюджетът на община Ямбол за 2024 г., приет с Решение по т. 1 от петото заседание на Общински съвет Ямбол от 15.02.2024 г., в размер на 126 634 535 лева, на база на разделението на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 81 160 793 лева;
- за местни дейности – 45 473 742 лева.

**Актуализации на бюджета**

Приетият от Общински съвет бюджет към отчетния период 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 **24 882 520 лв.,** в т.ч.:

**I.** За делегираните от държавата дейности – увеличение с 23 970 677 лв.;

**II.** За местните дейности и за дофинансиране – увеличение с 911 843 лв.

В резултат на промените, уточненият годишен план на бюджета на общината към 31.12.2024 г. е **151 517 055 лева,** в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 105 131 470 лева;
- за местни дейности и дофинансиране – 46 385 585 лева.

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

**1. Субсидии от ЦБ** – увеличение с 14 589 880 лв., отразени съответно по § 31-11 Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет – увеличение с 5 208 114 лв., по § 31-18 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* – увеличение с 3 253 872 лв., по § 31-28 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 002 xxx-x* – увеличение с 6 486 486 лв., по § 31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-) 358 592 лв.

**2. Получени трансфери между бюджети** – увеличение с 8 129 552 лв., в т.ч.:

2.1. отразени по параграф § 61-01 в размер на 8 045 983 лв., както следва:

- трансфер от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на „Лична помощ" – 7 355 501 лв.;

- трансфер от Агенция за социално подпомагане по целева програма "Приемна грижа - 2021" – 158 621 лв.;

- трансфер от Министерство на образованието и науката по бюджетите на общински училища за проведени олимпиади и национални състезания – 37 013 лв.;

- трансфер от ЦИК за Общинска избирателна комисия Ямбол – 1 835 лв.;

- трансфер от МОН по бюджетите на общински училища общо 404 890 лв., в т.ч.: изграждане на спортни площадки за НУ „Св.Св. Кирил и Методий“ - 198 807 лв. и за ПГТ „Алеко Константинов“ - 199 292 лв., и за обзавеждане за физкултурен салон в НУ „ Проф. П. Нойков“ – 6 791 лв.;

- трансфер от МОН по чл.13, ал.8 от Наредба 6 от 11.08.2016 г. за организиране на допълнително обучение по български език като чужд за СУ „Св. Климент Охридски“ – 545 лв.;

- трансфер от АСП за спрени месечни помощи за деца – 11 034 лв.;

- трансфер от МК за Регионална библиотека по проекти – 79 554 лв.;

- Възстановен трансфер на ММС за ремонт на физкултурен салон на ПМГ „Атанас Радев“ и ПГ „Васил Левски“ - /-/ 3 010 лв.

2.2. отразени по параграф § 61-05 в размер на 83 569 лв., получени от МТСП по програми за осигуряване на заетост.

**3. Предоставени трансфери между бюджети** – отразени по параграф § 61-02 увеличение със знак (-) 37 667 лв. в т.ч. за безплатен транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО за държавни училища – 35 544 лв. и предоставен трансфер за РЦППО от ОУ "Й. Йовков" – 2 123 лв.;

**4. Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС** – отразени по параграф § 62-01 за общински училища увеличение с 30 лв.;

**5. Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС** – отразени по параграф § 62-02 актуализация със знак минус (-) 9 188 лв. за неверифицирани разходи по проекти на общински училища и детски градини ;

**6. Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП** /ПУДООС/ – актуализация със 7 498 лв., отразени по параграф § 64-01 по проекти на две общински училища;

**7. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС** по параграф § 76-00 – намаление с /-/ 11 525 лв.;

**8. Увеличение по § 36-19 други неданъчни приходи** от прекласификация на трансфери от АСП – **1 194 893 лв**., в т.ч. от в частта на двата източника на средства по чл.13, ал.2 – 229 140 лв. и чл.13, ал.3 – 965 753 лв. от ЗЛП за механизъм „Лична помощ“ .

**9. Собствени приходи на общинските училища** – увеличение с **107 204 лв**.

- увеличение на § 24-00 Приходи и доходи от собственост с 63 931 лв., отразени по § 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция – 51 641 лв., § 24-05 Приходи от наеми на имущество – 12 290 лв.;

- увеличение на § 27-00 Общински такси с 480 лв., отразени по § 27-11 такси за административни услуги;

- увеличение на § 36-00 Други приходи с 5 767 лв.;

- намаление на § 37-01 Внесен ДДС - /+/ 629 лв.;

- увеличение на § 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия с 247 лв. със знак минус (-) за дължимия данък на общинските училища;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-00 – увеличение с 23 962 лв.;

- получени средства от дарения от чужбина, по параграф § 46-00 – увеличение с 12 682 лв.

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

**1. Собствени приходи –** увеличение с 286 860 лв., в т.ч.:

1.1. Неданъчни приходи – увеличение с 286 860 лв., в т.ч.:

- увеличение на § 24-00 Приходи и доходи от собственост с 47 238 лв., отразени съответно по § 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция – 2 000 лв. и по § 24-07 Приходи от дивиденти – 45 238;

- увеличение на § 27-29 Други общински такси с 344 868 лв. за постъпили средства от такса по чл. 60, чл. 64 от ЗУО;

- увеличение на § 36-00 Други приходи с 18 057 лв., отразени по § 36-11 Получени застрахователни обезщетения за ДМА с 3 058 лв., по § 36-12 Получени други застрахователни обезщетения с 14 895 лв. и § 36-19 Други неданъчни приходи със 104 лв.;

- увеличение на § 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите общо със знак минус (–) 284 200 лв., в т.ч. по § 37-01 внесен ДДС (–) 284 200 лв.;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-01 – увеличение със 160 897 лв.;

**2. Субсидии от ЦБ** – увеличение с 36 470 лв., отразени по § 31-18 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* – получени средства за целеви разходи за възнаграждения и осигурителни вноски за служителите в областните информационни центрове в страната, съгласно ПМС 42 от 07.03.2024 г.;

**3. Получени трансфери между бюджети** – увеличение с 4 357 387 лв., отразени съответно по § 61-01 в т.ч.:

- във връзка с изграденото 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 и Стралджа превеждат дължимите суми за РИОСВ по сметката на община Ямбол. Към 31.12.2024 г. тези суми са отчетени като получени трансфери по § 61-01 (+) съгласно указанията дадени с ДДС № 03/2011 г. т. 16. в размер на 3 149 772 лв.;

- трансфер от Министерство на младежта и спорта за обект „Изграждане на атракционен парк за екстремни спортове /скейт, ролери, тротинетки и BMX/ гр. Ямбол“ - 311 983 лв.;

- трансфер от МРРБ по споразумения за обекти по инвестиционна програма по чл.107 от ЗДБРБ за 2024 г. за общински обекти – 895 632 лв.;

**4. Предоставени трансфери между бюджети** – увеличение с 2 563 378 лв., отразени по параграф § 61-02 със знак минус (-)

- възстановени средства от РИОСВ гр. Стара Загора чрез община Ямбол на община Сливен и община Стралджа – /-/ 2 563 378 лв.;

**5. Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС** – отразени по параграф § 62-02 актуализация със знак минус (-) 359 643 лв. в т.ч.:

- предоставен трансфер на проект „Ефективно изпълнение функциите на Областен информационен център – Ямбол през периода 2024-2029 г.“, финансиран по програма „Техническа помощ“ в размер на (-) 36 470 лв. за целеви разходи за възнаграждения и осигурителни вноски за служителите в областните информационни центрове, получени с ФО-15 от 20.03.2024 г.;

- възстановени неверифицирани разходи на УО на ОПОС по проект „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени и биоразградими отпадъци на община Ямбол“ – в размер на (-) 6 850 лв.;

- неверифицирани разходи по проект „Разкриване и функциониране на Кризисен център в община Ямбол“, рег. № на договора BG05M9OP001-2.029-0013, финансиран по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020, по процедура „Интегрирани действия за устойчиво градско развитие“ – в размер на (-) 51 346 лв.;

- неверифицирани разходи по проект „Изграждане на нова инсталация за използване на геотермална енергия за отопление и охлаждане в сградите на ДГ „Слънце““, финансиран па финансовия механизъм на ЕИП и Норвегия 2014-2021 г. в размер на (-) 1 009 лв.;

- неверифицирани разходи по проект „Осигуряване функционирането но Областен информационен център – Ямбол през периода 2022-2023 г.“ в размер на (-) 4 114 лв.;

- неверифицирани разходи по проект „Създаване на Кризисен център в община Ямбол“ в размер на (-) 28 040 лв.;

- неверифицирани разходи по проект „Ремонт на Музей на бойната слава“ в размер на (-) 882 лв.;

- неверифицирани разходи 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" - (-) 230 932 лв.

**6. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС** по параграф § 76-00 – увеличение с 85 409 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 931 262 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 и община Стралджа от РИОСВ гр. Стара Загора чрез община Ямбол.

**Изпълнение на приходната част на бюджета**

Приходната част на бюджета към 31.12.2024 г. по отчет е в размер на 129 510 672 лева, а уточненият годишен план на приходите – 151 517 055 лева.

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

Приходите за държавни дейности през отчетния период са в размер на 94 199 418 лв. По отчет са формирани от:

- Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет – 77 294 007 лв., при уточнен годишен план в размер на 77 294 007 лв. или 100 % изпълнение;
- Целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* – 3 253 872 лв.;
- Възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-) 358 592 лв. общо, в т.ч.: (-) 288 034 лв. за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО и за други категории пътници и (-) 150 лв. възстановени средства за „Ремонт и възстановяване на „Мемориален паметник на загиналите във войните (1912 - 1918) герои от 29-ти, 42-ри и 46-ти пехотни полкове" в гр. Ямбол по ПМС 343 от 25.10.2022 г., възстановен трансфер за избори - (-) 65 408 лв., възстановен трансфер от СУ „Св. Климент Охридски" по НП - (-) 5 000 лв., при уточнен годишен план в размер на (-) 358 592 лв. или 100 % изпълнение;
- Целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА *488 002 xxx-x* – 6 486 486 лв., при уточнен годишен план в размер на 6 486 486 лв. или 100 % изпълнение – субсидии за обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за пътуване на определени категории пътници;
- Получени трансфери между бюджети – 8 045 983 лв.;
- Предоставени трансфери между бюджети – (-) 37 667 лв.;
- Получени трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 83 569 лв.;
- Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 30 лв.;
- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 9 188 лв.;
- Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ – 7 498 лв.;
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – 28 938 лв. по бюджети на общински училища и детски градини за съфинансиране на европейски проекти;
- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС (+/-) – (-) 806 лв.;
- Неданъчни приходи от прекласификация на трансфери от АСП – 1 194 893 лв.;
- Реализирани собствени приходи – 204 861 лв. при план 203 587 лв. или изпълнение 100 %;
- Остатък от предходен период – 8 911 812 лв.;
- Наличност в края на периода – (-) 10 906 278 лв.

**2. Изпълнение на „местните" приходи.**

Към 31.12.2024 г. по отчет приходите за местни дейности са в размер на 35 311 254 лв. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2024 г. е 23 971 816 лв., при уточнен годишен план 24 742 860 лв. или 97 % изпълнение. От местните приходи са дофинансирани разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 336 195 лв.

Приходите за местните дейности включват:

- Постъпления от имуществени и други местни данъци – отчет към 31.12.2024 г. в размер на 10 278 948 лв., при план 9 855 000 лв., или изпълнението е 104 %, по източници както следва:

- окончателен годишен (патентен) данък и данък в/у таксиметров превоз на пътници – 191 703 лв. при годишен план 225 000 лв. или 85 % изпълнение;

- данък върху недвижимите имоти – 2 724 603 лв. при годишен план 2 800 000 лв. или 97 % изпълнение;

- данък върху превозните средства – 4 364 552 лв. при годишен план 4 300 000 лв. или 102 % изпълнение;

- данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 2 974 252 лв. при годишен план 2 500 000 лв. или 119 % изпълнение;

- туристически данък – 23 022 лв. при годишен план 30 000 лв. или 77 % изпълнение;

- други данъци – 816 лв.

Данъчните приходи представляват 43 % от реализираните през отчетния период собствени приходи.

- Постъпленията от неданъчни приходи – отчет към 31.12.2024 г. в размер на 13 692 868 лв., което е 92 % изпълнение спрямо уточнения годишен план в размер на 14 887 860 лв. Относителният дял на неданъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 57 %.

Изпълнението на неданъчни приходи към 31.12.2024 г. по групи приходи е както следва:

- приходи и доходи от собственост – 2 133 412 лв. при годишен план 2 282 238 лв. или 93 % изпълнение;

- приходи от общински такси – 7 170 707 лв. при годишен план 7 155 868 лв. или 100 % изпълнение. Общинските такси заемат най-голям относителен дял от неданъчните приходи – 52 % и 30 % от реализираните собствени приходи.

От общинските такси 69 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 4 914 038 лв. при годишен план 4 680 000 лв. или 105 % изпълнение. Приходите от такси за ползване на детска кухня са изпълнени на 83 %, за ползване на домашен социален патронаж на 94 % спрямо годишния им план.

- приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – 676 103 лв. при годишен план 750 000 лв. или 90 % изпълнение;

- други приходи – 36 921 лв. при годишен план 54 057 лв. или 68 % изпълнение;

- внесени ДДС и други данъци в/у продажбите – (-) 908 738 лв. при годишен план (-) 914 200 лв. или 99 % изпълнение;

- постъпления от продажба на нефинансови активи – 4 351 252 лв. при годишен план 5 360 000 лв. или 81 % изпълнение;

- приходи от концесии – 72 314 лв. при годишен план 39 000 лв. или 185 % изпълнение;

- получени дарения от страната – 160 897 лв.;

- Обща изравнителна субсидия от ЦБ – 3 316 700 лв. или 100 % изпълнение;
- Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи – 1 086 197 лв. или 100 % изпълнение;
- Целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* – 330 270 лв. или 100 % изпълнение;
- Получени трансфери между бюджети – 4 357 387 лв.;
- Предоставени трансфери между бюджети – (-) 2 677 913 лв.;
- Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 5 762 лв.;
- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 1 253 350 лв.;

- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – 3 313 743 лв.;
- Възстановени средства по възмездна финансова помощ (+) – 18 481 лв.;
- Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната /ДЗЗД „ФУГ“/ – (-) 1 067 265 лв.;
- Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-) – (-) 34 лв.;
- Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на др. бюджетни организации (-/+) – 7 477 730 лв.;
- Остатъкът от предходния период в местните дейности – 13 019 539 лв.;
- Наличност в лева по сметки в края на периода – (-) 16 587 809 лв.;

**Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2024 г.**

Към 31.12.2024 г. разходите по бюджета на община Ямбол са общо **129 510 672 лв.,** от които 94 199 418 лв. за делегирани от държавата дейности, 34 975 059 лв. за местни дейности и 336 195 лв. за дофинансиране на държавни дейности. Изпълнението на разходите по бюджета на общината спрямо уточнения годишен план е както следва:

- за делегираните от държавата дейности – 90 %, спрямо уточнения им годишен план от 105 131 470 лв., при отчет от 94 199 418 лв.;

- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи при уточнен годишен план 677 651 лв., отчетените разходи са в размер на 336 195 лв. и представляват 50 % от годишния им план;

- за местните дейности при уточнен годишен план 45 707 934 лв., отчетът е 34 975 059 лв. или 77 % изпълнение.

- **Разходите за „държавните дейности” в размер на 94 199 418 лв. се разпределят по функции както следва:**

- „Общи държавни служби” – отчет 5 066 126 лв. при уточнен план 5 560 662 лв. или 91 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност” – отчет 1 138 201 лв. при уточнен план 3 084 441 лв. или 37 % изпълнение;
- „Образование” – отчет 57 785 899 лв. при уточнен план 61 485 988 лв. или 94 % изпълнение;
- „Здравеопазване” – отчет 4 127 267 лв. при уточнен план 4 878 792 лв. или 85 % изпълнение;
- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – отчет 18 107 324 лв. при уточнен план 21 031 115 лв. или 86 % изпълнение;
- „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – отчет 2 951 169 лв. при уточнен план 3 482 789 лв. или 85 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги” – отчет 5 023 432 лв. при уточнен план 5 607 683 лв. или 90 % изпълнение;

- **Разходите за „местни дейности” в размер на 34 975 059 лв. се разпределят по функции както следва:**

- „Общи държавни служби” – отчет 1 882 326 лв. при уточнен план 2 241 830 лв. или 84 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност” – отчет 15 983 лв. при уточнен план 488 565 лв. или 3 % изпълнение;
- „Образование” – отчет 329 304 лв. при уточнен план 473 072 лв. или 70 % изпълнение;
- „Здравеопазване” – отчет 399 256 лв. при уточнен план 466 648 лв. или 86 % изпълнение;

- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – отчет 761 068 лв. при уточнен план 945 660 лв. или 80 % изпълнение;
- „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – отчет 25 434 677 лв. при уточнен план 31 244 637 лв. или 81 % изпълнение;
- „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – отчет 3 929 263 лв. при уточнен план 6 940 318 лв. или 57 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги” – отчет 2 135 559 лв. при уточнен план 2 538 204 лв. или 84 % изпълнение;
- „Разходи некласифицирани в други функции” – отчет 87 623 лв. при уточнен план 369 000 лв. или 24 % изпълнение;

➢ **Разходите за „дофинансиране на делегираните държавни дейности” в размер на 336 195 лв. по функции са както следва:**

- „Общи държавни служби”– отчет 169 614 лв. при уточнен план 220 364 лв. или 77 % изпълнение;
- „Образование” – отчет 163 113 лв. при уточнен план 323 257 лв. или 50 % изпълнение;
- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – отчет /-/ 80 760 лв. при уточнен план 39 436 лв. или /-/ 205 % изпълнение;
- “Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – отчет 84 228 лв. при уточнен план 94 594 лв. или 89 % изпълнение;

При определен от Общински съвет Ямбол максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. от 57 734 582 лв., фактически поетите нови задължения за разходи по общинския бюджет са в размер на 50 045 382 лв. От тях за капиталови разходи са 8 002 876 лв. Наличните към 31.12.2024 г. задължения за разходи са в размер на 1 531 396 лв. Съотношението на наличните към края на годината задължения за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години е 1.47% при ограничение, съгласно чл.94, ал.3, т.1 от Закона за публичните финанси до 15%.

При определен от Общински съвет Ямбол максимален размер на ангажиментите, които могат да бъдат поети през 2024 г. в размер на 80 000 000 лв., в общината реално са поети ангажименти в размер на 58 745 534 лв. От тях за капиталови разходи са 9 441 707 лв. В обхвата на поетите ангажименти, съгласно по-широката дефиниция сме включили и разходите за командировки, таксите за ангажимент по банковите заеми, наказателните лихви и други. Наличните ангажименти към 31.12.2024 г. са в размер на 47 917 186 лв., в т.ч. ангажиментите за разходи за извършваните от общината услуги по чл. 62 от Закона за местните данъци и такси са в размер на 12 693 618 лв. и ангажиментите за разходи за сметка на трансфери от централния бюджет по чл. 52, ал.1, т. 1, буква "г" от Закона за публичните финанси са в размер на 4 141 993 лв. Съотношението на поетите ангажименти за разходи към средногодишните разходи за периода 2021 - 2024 г. по чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ, предвид изключенията по чл. 96 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. е 29,91% при ограничение, съгласно чл.94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси до 50%.

**<u>Разчет за финансиране на капиталовите разходи към 31.12.2024 г.</u>**

Общият размер на уточнения план по разчета за финансиране на капиталовите разходи на община Ямбол за към 31.12.2024 г. е **34 248 435 лв.**, от които:

- **18 679 370 лв.** – одобрени от Общински съвет с Решение по т. 1 от петото заседание, проведено на 15 февруари 2024 г., за приемане на бюджета на община Ямбол за 2024 г.
- **34 800 лв.** средства по план получени по ПМС 412 от 01.12.2021 г.
- **8 442 631 лв. -** капиталови разходи планирани по проекти финансирани със средства от СЕС;
- **1 038 438 лв. -** съфинансиране на обекти от СЕС със собствени средства;
- **593 548 лв.** - съфинансиране на обекти от СЕС с други източници за финансиране – дългосрочни заеми;

- **28 676 лв.** получен през 2023 г. трансфер от Министерството на младежта и спорта за ремонт на физкултурен салон на ПМГ „Атанас Радев“ и ПГ „Васил Левски“, предназначен за извършване на текущ ремонт.
- Промени в разчета за финансиране на капиталовите разходи по решение на Общински съвет, общо **увеличение в размер на 1 132 188 лв.**
- По бюджетите на общински училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие към община Ямбол – общо **увеличение в размер на 429 102 лв**., с източници обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централен бюджет и преходен остатък от обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централен бюджет.
- **Увеличение с 7 498 лв.** по проекти финансирани от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/ за две общински училища.
- **Възстановени** неизразходвани средства на МФ ЦБ в размер на **150 лв.** за „Ремонт и възстановяване на „Мемориален паметник на загиналите във войните ( 1912-1918) герои от 29-и, 42-ри и 46 - и пехотни полкове“ в гр. Ямбол“.
- Получен трансфер от Министерство на младежта и спорта за обект „Изграждане на атракционен парк за екстремни спортове /скейт, ролери, тротинетки и BMX/ гр. Ямбол“ – **увеличение с 311 983 лв.**
- Получени трансфери от МРРБ по инвестиционна програма по чл.107 от ЗДБРБ за 2024 г. за общински обекти общо в размер на **895 632 лв**., в т.ч.:

- по споразумение РД-02-30-525 от 29.03.24 г., за обект „Ремонт, Рехабилитация и реконструкция на алеята свързваща ул. „Боровец“ с обходен път изток“- увеличение със 7 727 лв.;
- по споразумение РД-02-30-472 от 28.03.24 г., за обект „Многофункционална спортна зала – пристройка към сграда с идентификатор 87374.533.6.3 – спортна зала „Диана“, гр. Ямбол“ - увеличение с 15 000 лв.;
- по споразумение РД-02-30-971 от 14.06.24 г., за обект „Обновяване и модернизиране на градската среда, чрез реконструкция на пешеходни зони - гр. Ямбол“, Поетапно изграждане на девет етапа - за Етап VIII – „Пешеходна ул. „Търговска“ - част III - от ул. „Преслав“ до ул. „Стефан Караджа“ и за Етап IX - "Пешеходна ул. „Търговска“ - част IV от ул. „Стефан Караджа“ до ул. „Богомил““- увеличение с 618 773 лв.;
- по споразумение РД-02-30-972 от 14.06.24 г., за обект „Изграждане на пътно кръгово кръстовище на ул. „Димитър Благоев“ и ул. „Жорж Папазов“, гр. Ямбол“ – 254 132 лв.;

- Получен трансфер по ПМС 253 от 18.07.2024 г. по програма 2020-2024, РМС 543 от 2020 г. за обект „ Разширение и реконструкция на учебна сграда на ОбУ „Д-р Петър Берон“ гр. Ямбол и обновяване на дворно пространство, гр. Ямбол“ в размер на **94 597 лв.**
- Получен трансфер по ПМС 309 от 03.09.2024 г. по Инвестиционна програма за национални проекти за обект „Изграждане на физкултурен салон в НУ „Проф. П. Нойков“, гр. Ямбол“ в размер на **416 001 лв.**
- Получен трансфер по ПМС 419 от 04.12.2024 г. по Инвестиционна програма за национални проекти за обект „Изграждане на физкултурен салон в НУ „Проф. П. Нойков“, гр. Ямбол“ в размер на **13 699 лв.**
- Получен трансфер по ПМС 423 от 04.12.2024 г. за обект „Ремонтно-възстановителни работи на преливник, водобоен кладенец и подпорна стена на разделително съоръжение на р. Тунджа, гр. Ямбол, при км 31+200“ – **1 666 664 лв.**
- Получени трансфери от МОН по бюджетите на общински училища общо в размер на **404 890 лв**., в т.ч.:

- Обзавеждане за физкултурен салон в НУ „Проф. П. Нойков“ - 6 791 лв.;
- Изграждане на нова спортна площадка в НУ „Св. Св. Кирил и Методий“ – 198 807 лв.;
- Изграждане на нова спортна площадка в ПГТ „Алеко Константинов“ – 199 292 лв.

• Получен трансфер от Министерство на културата за Регионална Библиотека по проект „Технологично обновление, технологично оборудване и насърчаване на четенето, медийна и информационна грамотност“ дог. РД11-06-814/19.12.24 г. – 55 868 лв.

**Изпълнение на капиталовите разходи към 31.12.2024 г.**

Към 31.12.2024 г. извършените дейности и разплатените разходи по Разчета за финансиране на капиталовите разходи са в размер на **20 302 350 лева.**

1. Отчетени капиталови разходи финансирани от предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – **3 447 122 лв.,** в т.ч. целева субсидия за капиталови разходи от Централен бюджет за 2024 г. – 1 086 197 лв.

2. Капиталови разходи финансирани с източник преходен остатък от целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – **1 339 956 лв.**

3. Отчетени капиталови разходи финансирани от собствени бюджетни средства на община Ямбол, в това число и преходен остатък – **1 473 419 лв.**

4. Отчетени капиталови разходи финансирани от други източници – **9 861 024 лв**., в т.ч. от получени капиталови помощи и дарения от страната 32 725 лв., от дългосрочен заем от ДЗЗД „Фонд за устойчиви градове" – 2 386 362 лв., по одобрени проекти от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/ - 7 493 лв. и от възстановени отчисления от РИОСВ Стара Загора за обект „ Изграждане на клетка 2 на РДНО“ – 7 434 444 лв.

5. Отчетени капиталови разходи финансирани със средства от ЕС – **4 180 829 лв**.

Според вида на операцията с нефинансови активи отчетените разходи са:

1. Разходи за извършване на основен ремонт – 8 696 450 лв.
2. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи – 11 511 840 лв.
3. Разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи – 48 822 лв.
4. Капиталови трансфери – 45 238 лв.

Според изпълнителя на обекта са отчетени капиталови разходи както следва:

1. Община Ямбол – 18 730 238 лв.
2. Второстепенни разпоредители с бюджет към община Ямбол – 1 572 112 лв.

**Равнение на разчета за финансиране на капиталовите разходи с касовия отчет към 31.12.2024 г.**

1. По ПМС 412 от 01.12.2021 г. община Ямбол е получила средства по план в размер на 72 360 лв. за ОбУ „Д-р П. Берон“. На общината са възстановени и извършени разходи в размер на **34 800 лв.** отчетени през 2020 г., платени от училището, които представляват разлика **в уточнения план** между разчета за финансиране на капиталовите разходи и касовия отчет към 31.12.2024 г. За отчетния период същите са отчетени като разход с източник от „Преходен остатък от целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации“ по § 31-18 и съответно в намаление с източник от „Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации“ по § 31-11.

2. В разчета за финансиране на капиталовите разходи са отразени получени средства по план от ПУДООС, по § 64-00 в размер на **3 750 лв.** за обзавеждане под прага на същественост, за НУ „Св. Св. Кирил и Методий“. Същите са платени от училището през 2023 г., отчетени по § 10-15 „Материали“ в касовия отчет и представляват разлика **в уточнения план** между разчета за финансиране на капиталовите разходи и касовия отчет към 31.12.2024 г. За отчетния период същите са отчетени като разход с източник от „Други източници за финансиране – ПУДООС“ по §64-00 и съответно в намаление с източник от „Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации“ по § 31-11.

3. Получен през 2023 г. трансфер по § 61-00 в размер на **28 676 лв.** от Министерството на младежта и спорта за ремонт на физкултурен салон на ПМГ "Атанас Радев" и ПГ "Васил Левски" е предназначен за извършване на текущ ремонт и представлява разлика **в уточнения план и отчета** между разчета за финансиране на капиталовите разходи и касовия отчет към

31.12.2024 г., в който са отразени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, по § 10-30 „Текущ ремонт“.

4. В разчета за финансиране на капиталовите разходи е отчетена като разход сума в размер на **3 743 лв.** по получени средства по план от ПУДООС, по § 64-00 в размер на **3 748 лв.** за ПГТ „Алеко Константинов“, за обзавеждане под прага на същественост, отчетена в касовия отчет в дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, § 10-15 „Материали“.

5. Отчетена като разход в разчета за финансиране на капиталовите разходи сума в размер на **75 286 лв**., по получен трансфер по ПМС 253 от 18.07.2024 г. общо в размер на 77 964 лв., по програма 2020-2024, РМС 543 от 2020 г. за обект „ Разширение и реконструкция на учебна сграда на ОбУ „Д-р Петър Берон“ гр. Ямбол и обновяване на дворно пространство, гр. Ямбол“ е за обзавеждане под прага на същественост, отчетена в касовия отчет в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, § 10-15 „Материали“.

6. В разчета за финансиране на капиталовите разходи е отчетена като разход сума в размер на **6 791 лв**., по получен трансфер от МОН, по § 61-01 за обект в капиталовия разчет „Обзавеждане под прага на същественост за физкултурен салон в НУ „Проф. П. Нойков““, по § 52-05. Същата е за обзавеждане под прага на същественост, отчетена в касовия отчет в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, § 10-15 „Материали“.

7. Отчетена като разход в разчета за финансиране на капиталовите разходи сума в размер на **2 419 лв.,** по получен трансфер по ПМС 419 от 04.12.2024 г. общо в размер на 13 699 лв. за изграждане на физкултурен салон в НУ „Проф. П. Нойков“, обект в капиталовия разчет „Оборудване под прага на същественост за физкултурен салон в НУ „Проф. П. Нойков““, § 52-03 е за оборудване под прага на същественост, отчетена в касовия отчет в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, § 10-15 „Материали“.

8. В разчета за финансиране на капиталовите разходи планираното съфинансиране за обекти от СЕС общо в размер на **1 631 986 лв.,** в т. ч.: 1 038 438 лв. - собствени средства и 593 548 лв. - други източници за финансиране – дългосрочни заеми представляват разлика в **уточнения план** между разчета за финансиране на капиталовите разходи и касовия отчет към 30.09.2024 г. Усвоеното към отчетния период съфинансиране за обекти от СЕС в размер на **599 950 лв.** е отчетено в разчета за финансиране на капиталовите разходи, съответно в източник на финансиране от „Други източници за финансиране – заеми“ – 593 548 лв. и в източник на финансиране от „Собствени средства, вкл. преходен остатък“ – 6 402 лв.

**Касово изпълнение по Сметките за средства на Европейския съюз**

На 01.01.2024 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 514 034 лева и по валутните сметки 316 442 лева /левова равностойност на еврото/, в т.ч. най-голяма е наличността на проект по ОПРЧР „Грижа в дома“, в размер на 155 571 лева.

През 2024 г. община Ямбол работи по следните сключени договори на проекти по отделните Оперативни програми и Националния план за възстановяване устойчивост /НПВУ/:

- „Осигуряване функционирането на Областен информационен център-Ямбол през периода 2022-2023 г.“;
- „Ефективно изпълнение функциите на Областен информационен център – Ямбол през периода 2024 – 2029 г.“;
- „Техническа помощ за изпълнение на Инвестиционна програма на гр. Ямбол“;
- „Приеми ме 2015“;
- „Създаване на Кризисен център“;

- „Разкриване и функциониране на Кризисен център в община Ямбол“;
- „Ремонт и модернизация на Художествена галерия „Жорж Папазов“ – гр. Ямбол“;
- „Ремонт и модернизация на Регионален исторически музей“;
- „Ремонт на Музей на бойната слава“;
- „Ремонт и модернизация на Младежки културен център“;
- „Изграждане на нова инсталация за използване на геотермална енергия за отопление и охлаждане в сградите на ДГ „Слънце“ гр. Ямбол“;
- „Топъл обяд в община Ямбол“;
- „Грижа в дома“;
- „Бъдеще за децата в община Ямбол“;
- „Приемна грижа“;
- НПВУ- Основен ремонт на ОУ "Христо Смирненски";
- НПВУ- Основен ремонт на ДГ "Щастливо детство"
- НПВУ- Основен ремонт на спортна зала "Диана" за въвеждане на енергоефективни мерки;
- НПВУ- Енергийно обновяване на административната сграда на Община Ямбол;
- НПВУ- Прилагане на енергоефективни мерки на градски стадион "Тунджа",гр.Ямбол;
- НПВУ-„Изпълнение на мерки за устойчива градска мобилност в общините Сливен и Ямбол“;
- НПВУ-„Осигуряване на подходяща и ефективна инфраструктура за предоставяне на нови соц. услуги за лица в надтрудоспособна възраст в град Ямбол във връзка с процеса за деинституционализация.

Второстепенните разпоредители с бюджет към община Ямбол са работили по 7 проекта към МОН, в т.ч.:

- 2 детски градини и 2 училища по проект ОП НОИР „Подкрепа за приобщаващо образование“;
- 2 детски градини и 6 училища по проект на ОП НОИР „Равен достъп до училищно образование в условията на криза“;
- 10 училище по проект на ОП НОИР „Подкрепа за успех“;
- 6 детски градини и 3 училища по проект на П Образование „Силен старт“;
- 2 училища по проект на П Образование „Модернизиране на проф. образование и обучение“;
- 15 училища по проект на П Образование „Успех за теб“;
- 3 училище по НПВУ- „Изграждане на училищна STEM среда “.

Средствата, които са поискани и са одобрени от Управляващия орган на съответната оперативна програма, са постъпили по банковите сметки в лева и са отразени като получени/възстановени трансфери по §§ 63-01 „Получени трансфери между сметки за средства от ЕС“ по следните оперативни програми:

| Оперативна програма | В община Ямбол | | ВРБ | | Всичко |
|---|---|---|---|---|---|
| | брой проекти | Получени/ възстановени средства | брой проекти | Получени/ възстановени средства | |
| ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси" | 5 | 1 265 263 | 0 | 0 | **1 265 263** |
| ЕФРР - ОП ”Региони в растеж” | 6 | 3 452 307 | 0 | 0 | **3 452 307** |
| ЕСФ - ОП ”Добро управление” | 1 | 105 914 | 0 | 0 | **105 914** |
| ОП „Техническа помощ“ | 1 | 244 006 | 0 | 0 | **244 006** |
| Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027 | 1 | 508 652 | 0 | 0 | **508 652** |
| Национален план за възстановяване и устойчивост | 6 | 3 482 577 | 3 | 86 732 | **3 569 309** |
| ОП „Наука образование и интелигентен растеж“ НОИР | 0 | 0 | 36 | -264 777 | **- 264 777** |
| ОП „Образование“ | 0 | 0 | 26 | 544 948 | **544 948** |
| **ВСИЧКО:** | **20** | **9 058 719** | **65** | **366 903** | **9 425 622** |

Община Ямбол има отчетени /-/ 48 лв. по §§ 63-02 по два проекта на ОПРР.

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 проекти | Получени/ погасени заеми | |
| ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси" | 3 | - 86 899 | 0 | 0 | **-86 899** |
| ЕФРР - ОП ”Региони в растеж” | 7 | - 3 563 936 | 0 | 0 | **-3 563 936** |
| ЕСФ - ОП ”Добро управление” | 1 | - 102 223 | 0 | 0 | **-102 223** |
| Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027 | 1 | 240 000 | 0 | 0 | **240 000** |
| Национален план за възстановяване и устойчивост | 4 | 761 746 | 1 | 2 400 | **764 146** |
| ОП „Наука образование и интелигентен растеж“ НОИР | 0 | 0 | 6 | -3 058 | **-3 058** |
| ОП „Образование“ | 0 | 0 | 4 | 22 242 | **22 242** |
| **ВСИЧКО:** | **16** | **-2 751 312** | **11** | **21 584** | **-2 729 728** |

От община Ямбол и нейните второстепенни разпоредители с бюджет към 31.12.2024 г. са изпълнени и разплатени дейности по отделните проекти за 7 469 392 лева, в т.ч. инвестиционните разходи са за 4 780 779 лева.

Инвестиционните разходи са отчетени по следните проекти на общината:
- „Ремонт и модернизация на ХГ „Жорж Папазов“ – гр. Ямбол“ – 372 399 лв.;
- „Ремонт и модернизация на Младежки културен център“ – 19 416 лв.;
- „Ремонт на Музей на бойната слава“ – 201 733;
- „Основен ремонт на ОУ "Христо Смирненски" – гр. Ямбол“ – 568 927 лв.;
- „Основен ремонт на ДГ "Щастливо детство" – гр. Ямбол“ – 782 254 лв.;
- „Енергийно обновяване на адм. сграда на Община Ямбол“ – 65 196 лв.;
- „Основен ремонт на спортна зала „Диана“ за въвеждане на ЕЕМ“ – 78 517 лв.;
- „Прилагане на ЕЕМ на градски стадион "Тунджа"“ – 21 220 лв.;
- „Изп.на мерки за устойчива гр. мобилност в общините Сливен и Ямбол“ – 39 774 лв.;
- „Осигуряване на подходяща и ефективна инфраструктура за предоставяне на нови соц. услуги за лица в надтрудоспособна възраст в град Ямбол във връзка с процеса за деинституционализация“– 2 631 343 лв.

Второстепенните разпоредители с бюджет нямат отчетени капиталови разходи.

В отчета за касово изпълнение по СЕС има отчетени средства по §§ 62-01 „Получени трансфери“ /+/ в размер на 1 023 557 лева, които представляват:

- 454 477 лева – съфинансиране по проект „Ремонт и модернизация на Художествена галерия „Жорж Папазов“, финансиран по ОПРР, съфинансиран от ЕС чрез ЕФРР. Средствата са отпуснати под формата на нисколихвен заем по договор за финансиране с ФУГ;
- 146 723 лева – съфинансиране по проект „Ремонт и модернизация на Младежки културен център“, финансиран по ОПРР, съфинансиран от ЕС чрез ЕФРР. Средствата са отпуснати под формата на нисколихвен заем по договор за финансиране с ФУГ;
- 246 715 лева – съфинансиране по проект „Ремонт на Музей на бойната слава“, финансиран по ОПРР, съфинансиран от ЕС чрез ЕФРР. Средствата са отпуснати под формата на нисколихвен заем по договор за финансиране с Фонд за устойчиви градове /ФУГ/;
- 881 лева – трансформиран в съфинансиране безлихвен заем по приключил проект - „Ремонт на Музей на бойната слава“;
- 28 040 лева – трансформиран в съфинансиране безлихвен заем по приключил проект - „Създаване на Кризисен център“;
- 51 346 лева – трансформиран в съфинансиране безлихвен заем по приключил проект - „Разкриване и функциониране на Кризисен център в община Ямбол“;
- 1 382 лева – съфинансиране по проект „Енергийно обновяване на административната сграда на Община Ямбол“ по НПВУ;
- 37 954 лева – съфинансиране по проект „Основен ремонт на спортна зала „Диана“ за въвеждане на ЕЕМ“ по НПВУ;
- 6 402 лева – съфинансиране по проект „Изпълнение на мерки за устойчива градска мобилност в общините Сливен и Ямбол“ по НПВУ;
- 18 лева – съфинансиране по проект „Техническа помощ за изпълнение на инвестиционна програма на гр. Ямбол“;
- 4 114 лева - трансформиран в съфинансиране безлихвен заем по приключил проект - „Осигуряване функционирането на Областен информационен център - Ямбол през периода 2022-2023 г.“
- 36 470 лева – съфинансиране по проект „Ефективно изпълнение функциите на Областен информационен център – Ямбол през периода 2024 – 2029 г.“;
- 65 лева - съфинансиране по проект „Прилагане на ЕЕМ на градски стадион "Тунджа" - гр. Ямбол“ по НПВУ;

- 12 лева – съфинансиране по проект на ВРБ: ДГ „Пламъче“ - ОП НОИР - „Подкрепа за приобщаващо образование“;
- 6 362 лева – съфинансиране по проект на ВРБ: ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ - „Училищна STEM среда;
- 103 лева – съфинансиране по проект на ВРБ: ОУ „П. Славейков“ - ОП НОИР - „Образование за утрешния ден“;
- 220 лева – съфинансиране по проект на ВРБ: ПГ „В. Левски“ - ОП НОИР - „Образование за утрешния ден“;
- 645 лева – съфинансиране по проект на ВРБ: СУ „Св. Кл. Охридски“ - ОП НОИР - „Образование за утрешния ден“;
- 1628 лева – съфинансиране по проект на ВРБ: ДГ „Валентина“ - ОП НОИР - „Равен достъп до училищно образование в условията на криза“.

По §§ 62-02 „Предоставени трансфери“/-/ имаме отчетени /-/ 5 767 лв., които са отчетени в община Ямбол по проект „Бъдеще за децата в община Ямбол“ /-/ 5 762 лв. и /-/ 5 лв. при ВРБ по ОП НОИР.

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

Второстепенните разпоредители с бюджет към община Ямбол са работили по 8 проекта, отчитани в отчетна група „ДЕС“.

По 6 от проектите на Министерството на образованието - програма „ЕРАЗЪМ+“, бенефициенти по които са ОбУ „Д-р Петър Берон“, ПГТ „Алеко Константинов”, ПГЗ „Христо Ботев“ и ДГ „Валентина“ са извършени разходи в размер на 510 101 лв.

Получени са трансфери от 5 ВРБ в размер на 655 028 лв., които са отразени по §§63-01/+/.

Възстановени са 50 522 лв. от ползваните свободни бюджетни средства на съответния ВРБ като безлихвени заеми. Предоставяните през тази година заеми са погасени към края на годината. По § 76-00 към 31.12.2024 г. има отчетени /–/ 50 522 лева.

Към 31.12.2024 г. по два от приключилите проекти, има отчетено съфинансиране в размер на 218 лева по §§ 62-01 „Получени трансфери“/+/ и /-/ 25 лева по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“.

Наличността по сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2024 г. е 758 838 лева общо, а по валутните сметки е 409 966 лева /левовата равностойност на фиксирания курс на БНБ към еврото/.

**Проекти отчитани в отчетна група „ДМП“ – ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ:**

През 2022 г. община Ямбол започна реализацията и получи авансово плащане по проект „Изграждане на нова инсталация за използване на геотермална енергия за отопление и охлаждане в сградите на ДГ „Слънце“ гр. Ямбол“, по Договор за БФП: BGENERGY-1.002-0002-C01 от 10.03.2022г., финансиран по Финансовия Механизъм на Европейското Икономическо Пространство и Норвежкия Финансов Механизъм 2014-2021г., Министерство на енергетиката, Програма “Възобновяема енергия, енергийна ефективност и енергийна сигурност“, процедура № BGENERGY-1.002 „Използване на геотермална енергия за отопление или за отопление и охлаждане в сгради държавна и общинска собственост“.

През 2024 г. за реализацията му са извършени разходи от община Ямбол, в размер на 24 252 лв. Полученото окончателно плащане по проекта е в размер 585 674 лв., което е отразено по §§ 63-01 „Получени трансфери“, а 562 431 лв. са отчетени по § 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)“, като възстановени.

След приключването на проекта, съгласно решение на Общински съвет-Ямбол, 1 009 лв. са трансформирани от безлихвен заем в съфинансиране, с което е погасен заем ползван минали години.

**Отчет на дългосрочен общински дълг към 31.12.2024 г.**

Към 31.12.2024 г. община Ямбол има сключени четири договора за финансиране с кредитор ДЗЗД „Фонд за устойчиви градове“, във връзка с изпълнение на одобрени проекти по културната инфраструктура, а именно: „Ремонт и модернизация на Художествена галерия „Жорж Папазов“ - Ямбол, „Ремонт и модернизация на Регионален исторически музей“, „Ремонт и модернизация на Младежки културен център“, „Ремонт на Музей на бойната слава“. Усвояването на средствата по тези договори приключи към 31.12.2023 г.

Остатъчният дълг към 31.12.2023 г. по договорите за финансиране на културната инфраструктура е в размер на 5 735 532 лв. През 2024 г. извършените погашения по главниците са в размер на 628 197 лв., платените такси са в общ размер 11 331 лева., а разходите за лихви по тези договори са 32 863 лв. Остатъчният размер на дълга към 31.12.2024 г. е 5 107 335 лв.

На 23.06.2021 г. община Ямбол подписа договор за финансиране на допустим проект №21F-000674 с ДЗЗД „Фонд за устойчиви градове“ (ФУГ) за поемане на общински дълг, в размер до 8 764 494 лева, за финансиране на обекти по проект „Благоустройство и рехабилитация на инфраструктурни обекти на община Ямбол“, съгласно Инвестиционен план за подобряване на градската инфраструктура. Усвояването на средствата по този договор също приключи към 31.12.2023 г. Погашението на дълга, след изтичане на гратисния период започна през 2024 г. и е в размер на 439 068 лв. Платените такси са в размер 17 967 лева., а разходите за лихви са 54 760 лв. Остатъчният размер на дълга към 31.12.2024 г. е 8 325 426 лв.

Неразделна част от настоящия доклад и проекта за решение са Приложения №№ 1-7, Одитен доклад № 0400217424 на Сметна палата за резултатите от извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Ямбол за 2024 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 2024 г., съгласно Приложение 1, 2, 3, 4, 7.
2. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг за 2024 г. 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 31.12.2024 г., съгласно Приложение № 6.

**КМЕТ НА ОБЩИНА:**
**/ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ/**