РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Общинска администрация
Ямбол

ОБЩИНА ЯМБОЛ
Рег. № 2801-.....
Дата: .... **2024 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 31.12.2023 г.

Бюджетът на община Ямбол за 2023 г., приет с Решение по т. 2 от шестдесет и второто заседание на Общински съвет Ямбол от 20.09.2023 г., в размер на 120 346 109 лева, на база на разделението на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 71 505 753 лева;
- за местни дейности – 48 840 356 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 **18 031 402 лв.,** в т.ч.:

I. За делегираните от държавата дейности – увеличение с 16 922 732 лв.;

II. За местните дейности и за дофинансиране – увеличение с 1 108 670 лв.

В резултат на промените, уточненият годишен план на бюджета на общината към 31.12.2023 г. е **138 377 511 лева,** в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 88 428 485 лева;
- за местни дейности и дофинансиране – 49 949 026 лева.

Актуализациите в частта на делегираните от държавата дейности включват:

1. Субсидии от ЦБ – увеличение с 10 822 678 лв., отразени съответно по § 31-11 Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет – увеличение с 4 307 430 лв., § 31-18 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* – увеличение с 2 320 670 лв., по § 31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-) 799 921 лв., по § 31-28 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 002 xxx-x* – увеличение с 4 994 499 лв.

2. Получени трансфери между бюджети – увеличение с 5 102 664 лв., в т.ч.:

2.1. отразени по параграф § 61-01 в размер на 5 071 634 лв., както следва:

- трансфер от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на „Лична помощ" – 4 968 942 лв.;

- трансфер от Министерство на образованието и науката по бюджетите на общински училища и АОП Ямбол за проведени олимпиади и национални състезания – 20 697 лв.;

- трансфер от Министерството на младежта и спорта за ремонт на физкултурен салон на ПМГ "Атанас Радев" и ПГ "Васил Левски" – 28 676 лв.;

- трансфер от Министерството на културата за Регионална библиотека "Г.С. Раковски“ – 16 546 лв.;

- трансфер от Министерството на културата за Художествена галерия „Жорж Папазов“ – 27 786 лв.;

- получен трансфер от АСП за спрени месечни помощи за деца – 8 987 лв.

2.2. отразени по параграф § 61-05 в размер на 31 030 лв., получени от МТСП по програми за осигуряване на заетост.

3. Предоставени трансфери между бюджети – отразени по параграф § 61-02 увеличение със знак (-) 39 072 лв. за безплатен транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО за държавно училище - ПГ по ПСТТ "Н. Вапцаров";

4. Получени трансфери между бюджети и сметки са средства от ЕС – отразени по параграф § 62-01 за общинско училище увеличение с 3 лв.;

5. Предоставени трансфери между бюджети и сметки са средства от ЕС – отразени по параграф § 62-02 актуализация със знак минус (-) 1 265 лв. за неверифицирани разходи по проекти на общинско училище и общинска детска градина;

6. Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ – актуализация с 7 499 лв., отразени по параграф § 64-01 по проекти на общински училища;

7. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС по параграф § 76-00 – намаление с 45 350 лв.

8. Собствени приходи на общинските училища – увеличение с 1 075 575 лв.

- увеличение на § 24-00 Приходи и доходи от собственост с 67 280 лв., отразени съответно по § 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция – 58 289 лв. и по § 24-05 Приходи от наеми на имущество – 8 991 лв.;

- увеличение на § 27-00 Общински такси с 60 лв., отразени по § 27-11 такси за административни услуги;

- увеличение на § 36-00 Други приходи с 934 889 лв., отразени съответно по § 36-11 получени застрахователни обезщетения за ДМА – 3 634 лв., по § 36-12 получени други застрахователни обезщетения – 433 лв., по § 36-19 други неданъчни приходи – 930 852 лв., в т.ч. от прекласификация на трансфери от АСП в частта на двата източника на средства по чл.13, ал.2 - 195 320 лв. и чл.13, ал.3 - 730 611 лв. от ЗЛП за механизъм "Лична помощ" общо - 925 931 лв. и § 36-01 реализирани курсови разлики от валутни операции със знак минус (-) 30 лв.;

- увеличение на § 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия с 177 лв. със знак минус (-) за дължимия данък на общинските училища;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-00 – увеличение с 61 452 лв.;

- получени средства от дарения от чужбина, по параграф § 46-00 – увеличение с 12 071 лв.

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

1. Собствени приходи – увеличение с 565 832 лв., в т.ч.:

1.1. Неданъчни приходи – увеличение с 565 832 лв., в т.ч.:

- увеличение на § 24-00 Приходи и доходи от собственост с 170 151 лв., отразени съответно по § 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция;

- увеличение на § 27-29 Други общински такси с 454 041 лв. за постъпили средства от такса по чл. 60, чл. 64 от ЗУО;

- увеличение на § 36-12 Получени други застрахователни обезщетения с 12 056 лв.;

- увеличение на § 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите общо със знак минус (–) 110 075 лв., в т.ч. по § 37-01 внесен ДДС (–) 105 000 лв. и по § 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (–) 5 075 лв.;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-00 – увеличение с 22 694 лв.;

- получени средства от дарения от чужбина, по параграф § 46-00 – увеличение с 16 965 лв.

2. Субсидии от ЦБ – увеличение с 33 483 лв., в т.ч.:

2.1. отразени по параграф § 31-18 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* - увеличение общо с 33 483 лв., в т.ч.: за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите по събирането на приходи и други постъпления от картови разплащания – увеличение с 9 150 лв. и за компенсация на намалението в приходите от данък върху таксиметров превоз на пътници за 2023 г. – увеличение с 24 333 лв.

3. Получени трансфери между бюджети – увеличение с 4 375 550 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 и Стралджа превеждат дължимите суми за РИОСВ по сметката на община Ямбол. Към 31.12.2023 г. тези суми са отчетени като получени трансфери по § 61-01 (+) съгласно указанията дадени с ДДС № 03/2011 г. т. 16. в размер на 3 549 075 лв.;
- получен трансфер от Държавна агенция "Безопасност на движението по пътищата" за инспекция за пътна безопасност на ул. "Преслав" и ул. "Д. Благоев" – 42 000 лв.;
- получен трансфер от МРРБ за реконструкция на улица „Индже войвода“ – 269 998 лв.;
- възстановен трансфер на Министерство на младежта и спорта - неусвоени средства по споразумение за „Модернизация на съществуваща открита лекоатлетическа писта на градски стадион гр. Ямбол“ – със знак (-) 4 623 лв.;
- получен трансфер от общините Сливен, Нова Загора, Стралджа и Тунджа за изграждане на клетка 2 на Регионално депо за неопасни отпадъци – 46 563 лв.;
- получен трансфер от МРРБ за ремонт, рехабилитация и реконструкция на ул. „Руен“ и изграждане на паркоместа – 472 537 лв.;

4. Предоставени трансфери между бюджети – увеличение със 2 317 458 лв., отразени по параграф § 61-02 със знак минус (-) в т.ч.:

- възстановени средства от РИОСВ гр. Стара Загора чрез община Ямбол на община Сливен, община Стралджа и община Нова Загора – 2 317 458 лв.;

5. Получени трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС – увелечение с 129 421 лв. отразени по параграф § 62-01;

6. Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС – актуализация с 201 126 лв. отразени по параграф § 62-02 със знак плюс (+);

7. Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ отразени по § 64-01 в размер на 7 500 лв. по проект на община Ямбол;

8. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС по параграф § 76-00 със знак минус (-) – увеличение с 201 126 лв.;

9. Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на др. бюджетни организации (-/+) **–** параграф § 93-36 е актуализиран със знак (-) със сумата от 1 685 658 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 Стралджа и община Нова Загора от РИОСВ гр. Стара Загора чрез община Ямбол.

<u>Изпълнение на приходната част на бюджета</u>

Приходната част на бюджета към 31.12.2023 г. по отчет е в размер на 115 288 905 лева, а уточненият годишен план на приходите – 138 377 511 лева.

1. Изпълнение на приходите за "държавни дейности".

Приходите за държавни дейности през отчетния период са в размер на 79 493 034 лв. По отчет са формирани от:

- Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет – 68 054 486 лв., при уточнен годишен план в размер на 68 054 486 лв. или 100 % изпълнение;

▪ Целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* – 2 320 670 лв., при уточнен годишен план в размер на 2 320 670 лв. или 100 % изпълнение;

▪ Възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-) 799 921 лв. общо, в т.ч.: (-) 252 782 лв. за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО и за други категории пътници и (-) 547 139 лв. възстановени средства за избори, при уточнен годишен план в размер на (-) 799 921 лв. или 100 % изпълнение;

▪ Целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА *488 002 xxx-x* – 4 994 499 лв. за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и за компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания по автомобилния транспорт;

▪ Получени трансфери между бюджети – 5 071 634 лв.;

▪ Предоставени трансфери между бюджети – (-) 39 072 лв.;

▪ Получени трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 31 030 лв.;

▪ Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ – 7 499 лв.;

▪ Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 3 лв.;

▪ Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 1 265 лв.;

▪ Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – (-) 4 129 лв. в 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.;

▪ Реализирани собствени приходи – 1 089 367 лв. при план 1 093 429 лв. или изпълнение 99.63 %;

▪ Получени средства от дарения от страната – 61 452 лв.;

▪ Получени средства от дарения от ЕС – 12 071 лв.;

▪ Остатък от предходен период – 7 605 716 лв.;

▪ Наличност в края на периода – (-) 8 911 812 лв.

2. Изпълнение на „местните" приходи.

Към 31.12.2023 г. по отчет приходите за местни дейности са в размер на 35 795 871 лв. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2023 г. е 21 090 740 лв., при уточнен годишен план 22 606 787 лв. или 93 % изпълнение. От местните приходи са дофинансирани разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 795 577 лв.

Приходите за местните дейности включват:

▪ Постъпления от имуществени и други местни данъци – отчет към 31.12.2023 г. в размер на 9 422 191 лв., при план 9 755 000 лв., или изпълнението е 97 %, по източници както следва:

- окончателен годишен (патентен) данък и данък в/у таксиметров превоз на пътници – 165 242 лв. при годишен план 225 000 лв. или 73 % изпълнение;
- данък върху недвижимите имоти – 2 684 230 лв. при годишен план 2 700 000 лв. или 99 % изпълнение;
- данък върху превозните средства – 4 207 314 лв. при годишен план 4 300 000 лв. или 98 % изпълнение;
- данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 2 338 212 лв. при годишен план 2 500 000 лв. или 94 % изпълнение;
- туристически данък – 26 785 лв. при годишен план 30 000 лв. или 89 % изпълнение;
- други данъци – 408 лв.

Данъчните приходи представляват 45 % от реализираните през отчетния период собствени приходи.

▪ Постъпленията от неданъчни приходи – отчет към 31.12.2023 г. в размер на 11 668 549 лв., което е 91 % изпълнение спрямо уточнения годишен план в размер на 12 851 787 лв. Относителният дял на неданъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 55 %.

Изпълнението на неданъчни приходи към 31.12.2023 г. по групи приходи е както следва:

- приходи и доходи от собственост – 2 068 874 лв. при годишен план 2 285 469 лв. или 91 % изпълнение;

- приходи от общински такси – 6 991 152 лв. при годишен план 6 945 041 лв. или 101 % изпълнение. Общинските такси заемат най-голям относителен дял от неданъчните приходи – 60 % и 33 % от реализираните собствени приходи.

От общинските такси 67 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 4 686 279 лв. при годишен план 4 680 000 лв. или 100 % изпълнение. Приходите от такси за ползване на детска кухня са изпълнени на 86 %, за ползване на домашен социален патронаж на 93 % спрямо годишния им план.

- приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – 585 825 лв. при годишен план 750 000 лв. или 78 % изпълнение;

- други приходи – 41 614 лв. при годишен план 48 056 лв. или 87 % изпълнение;

- внесени ДДС и други данъци в/у продажбите – (-) 718 056 лв. при годишен план (-) 758 175 лв. или 95 % изпълнение;

- постъпления от продажба на нефинансови активи – 2 512 237 лв. при годишен план 3 420 000 лв. или 73 % изпълнение;

- приходи от концесии – 38 957 лв. при годишен план 13 450 лв. или 290 % изпълнение;

- получени дарения от страната – 130 981 лв.;

- получени средства от дарения от чужбина – 16 965 лв.;

- Обща изравнителна субсидия от ЦБ – 3 316 900 лв. или 100 % изпълнение;

- Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи – 1 092 600 лв. или 100 % изпълнение;

- Целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА *488 001 xxx-x* – 278 283 лв. или 100 % изпълнение

- Получени трансфери между бюджети – 4 375 550 лв.

- Предоставени трансфери между бюджети – (-) 2 561 647 лв.

- Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 129 421 лв.;

- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 5 700 350 лв.;

- Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ – 7 500 лв.

- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – (-) 2 764 968 лв.;

- Предоставени средства по възмездна финансова помощ (-) – (-) 149 943 лв.;

- Възстановени суми по възмездна финансова помощ (+) – 69 190 лв.;

- Получени краткосрочни заеми от други лица в страната /„ФЛАГ“ ЕАД/ – 525 609 лв.;

- Получени дългосрочни заеми от други лица в страната /ДЗЗД „ФУГ“/ – 11 427 095 лв.;

- Погашения по краткосрочни заеми от други лица в страната /„ФЛАГ“ ЕАД/ – (-) 1 023 171 лв.;

- Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната /ДЗЗД „ФУГ“/ - (-) 52 730 лв.;

- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС (+/-) – (-) 220 200 лв.;

- Друго финансиране – нето (-/+) – (-) 2 440 077 лв.;

- Остатъкът от предходния период в местните дейности – 21 415 608 лв.;

- Наличност в лева по сметки в края на периода – (-) 13 019 539 лв.

Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2023 г.

Към 31.12.2023 г. разходите по бюджета на община Ямбол са общо **115 288 905 лв.,** от които 79 493 034 лв. за делегирани от държавата дейности, 35 000 294 лв. за местни дейности и 795 577 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 88 428 485 лв., при отчет от 79 493 034 лв.;

- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи при уточнен годишен план 943 304 лв., отчетените разходи са в размер на 795 577 лв. и представляват 84 % от годишния им план;

- за местните дейности при уточнен годишен план 49 005 722 лв., отчетът е 35 000 294 лв. или 71 % изпълнение.

➢ **Разходите за „държавните дейности" в размер на 79 493 034 лв. се разпределят по функции както следва:**

- „Общи държавни служби" – отчет 4 382 626 лв. при уточнен план 4 931 178 лв. или 89 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност" – отчет 1 318 979 лв. при уточнен план 2 361 324 лв. или 56 % изпълнение;
- „Образование" – отчет 52 280 104 лв. при уточнен план 55 221 650 лв. или 95 % изпълнение;
- „Здравеопазване" – отчет 3 828 077 лв. при уточнен план 4 652 252 лв. или 82 % изпълнение;
- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – отчет 12 673 422 лв. при уточнен план 14 918 643 лв. или 85 % изпълнение;
- „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело" – отчет 2 323 518 лв. при уточнен план 2 821 829 лв. или 82 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги" – отчет 2 686 308 лв. при уточнен план 3 521 609 лв. или 76 % изпълнение;

➢ **Разходите за „местни дейности" в размер на 35 000 294 лв. се разпределят по функции както следва:**

- „Общи държавни служби" – отчет 1 680 040 лв. при уточнен план 2 231 010 лв. или 75 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност" – отчет 19 621 лв. при уточнен план 492 845 лв. или 4 % изпълнение;
- „Образование" – отчет 295 672 лв. при уточнен план 382 350 лв. или 77 % изпълнение;
- „Здравеопазване" – отчет 94 948 лв. при уточнен план 166 280 лв. или 57 % изпълнение;
- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – отчет 572 147 лв. при уточнен план 702 403 лв. или 81 % изпълнение;
- „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда" – отчет 24 862 966 лв. при уточнен план 33 894 383 лв. или 73 % изпълнение;
- „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело" – отчет 5 658 027 лв. при уточнен план 8 496 771 лв. или 67 % изпълнение;
- „Икономически дейности и услуги" – отчет 1 764 325 лв. при уточнен план 2 282 180 лв. или 77 % изпълнение;
- „Разходи некласифицирани в други функции" – отчет 52 548 лв. при уточнен план 357 500 лв. или 15 % изпълнение;

➢ **Разходите за „дофинансиране на делегираните държавни дейности" в размер на 795 577 лв. по функции са както следва:**

- „Общи държавни служби"– отчет 209 480 лв. при уточнен план 249 544 лв. или 84 % изпълнение;
- „Образование" – отчет 237 451 лв. при уточнен план 302 807 лв. или 78 % изпълнение;
- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – отчет 88 487 лв. при уточнен план 121 942 лв. или 73 % изпълнение.
- „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело" – отчет 260 159 лв. при уточнен план 269 011 лв. или 97 % изпълнение;

При определен от Общински съвет Ямбол максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г. от 58 763 800 лв., фактически поетите нови задължения за разходи по общинския бюджет са в размер на 48 590 620 лв. От тях за капиталови разходи са 16 213 592 лв. Наличните към 31.12.2023 г. задължения за разходи са в размер на 2 180 012 лв. Съотношението на наличните към края на годината задължения за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години е 2.50% 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 2023 г. в размер на 100 000 000 лв., в общината фактически са поети ангажименти в размер на 56 783 708 лв. От тях за капиталови разходи са 16 910 040 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 31.12.2023 г. са в размер на 42 355 032 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 25 372 498 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 3 321 660 лв. Съотношението на поетите ангажименти за разходи към средногодишните разходи за периода 2020 - 2023 г. по чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ, предвид изключенията по чл. 92 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. е 15,67% при ограничение, съгласно чл.94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси до 50%.

Разчет за финансиране на капиталовите разходи към 31.12.2023 г.

Общият размер на уточнения план по разчета за финансиране на капиталовите разходи на община Ямбол за към 31.12.2023 г. е **44 440 130 лв.**, от които:

- **27 070 164 лв.** – одобрени от Общински съвет с Решение по т. 2 от шестдесет и второто заседание, проведено на 20 септември 2023 г., за приемане на бюджета на община Ямбол за 2023 г.
- **34 800 лв.** средства по план получени по ПМС 412 от 01.12.2021 г.
- **15 657 131 лв. -** капиталови разходи планирани по проекти финансирани със средства от ЕС.
- Промени в разчета за финансиране на капиталовите разходи по решение на Общински съвет, общо **увеличение в размер на 94 950 лв.**
- По бюджетите на общински училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие към община Ямбол – общо **увеличение в размер на 405 098 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 332 065 лв.** във връзка с получени средства по ПМС 137 от 08.09.2023 г., чл.1, ал.1, т.1, от които за капиталови разходи сума в размер на 329 526 лв. и сума в размер на 2 539 лв. за активи под прага на същественост.
- **Увеличение с 14 999 лв.** по проект финансиран от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/.
- Актуализация на разчета за финансиране на капиталовите разходи с получени средства от МРРБ за „Реконструкция на ул. "Индже войвода", гр. Ямбол /в обхват от о.т. 43-703-729-52-294 до о.т. 344/ - довършителни работи“ – **увеличение с 269 998 лв.**
- Актуализация на разчета за финансиране на капиталовите разходи с получен трансфер от Министерството на младежта и спорта по Програма за поддържане, ремонт, реконструкция, цялостно обновяване или създаване на нови спортни обекти - за ремонт на физкултурен салон на ПМГ "Атанас Радев" и ПГ "Васил Левски" - **увеличение с 28 676 лв.** Средствата са предназначени за извършване на текущ ремонт и в касовия отчет са отразени по § 10-30.

- **Увеличение с 485 686 лв.** във връзка с получени средства по ПМС 208 от 25.10.2023 г., от които за капиталови разходи сума в размер на 466 562 лв. и сума в размер на 19 124 лв. за активи под прага на същественост.
- Актуализация на разчета за финансиране на капиталовите разходи с получени средства от МРРБ за „Ремонт, рехабилитация и реконструкция на ул. „Руен“ от РТ 2082 до РТ 2133 и изграждане на паркоместа“ – **увеличение с 472 537 лв. и намаление** на планираните за обекта собствени средства в размер на 472 537 лв.
- **Увеличение с 46 563 лв.** във връзка с получени трансфери от общините Сливен, Нова Загора, Стралджа и Тунджа със съответното дялово участие за обект „ Изграждане на клетка 2 на РДНО“.

Изпълнение на капиталовите разходи към 31.12.2023 г.

Към 31.12.2023 г. извършените дейности и разплатените разходи по Разчета за финансиране на капиталовите разходи са в размер на **31 227 765 лева.**

1. Отчетени капиталови разходи финансирани от предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – **3 015 538 лв.,** в т.ч. от целева субсидия за капиталови разходи от Централен бюджет за 2023 г. – **1 092 600 лв.**
2. Капиталови разходи финансирани с източник преходен остатък от целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – **5 726 313 лв**., в т.ч. от преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от Централен бюджет за 2022 г. – **748 262 лв.**
3. Отчетени капиталови разходи финансирани от собствени бюджетни средства на община Ямбол, в това число и преходен остатък – **2 977 604 лв.**
4. Отчетени капиталови разходи финансирани от други източници – **8 907 445 лв**., в т.ч. от получени капиталови помощи и дарения от страната – 54 255 лв., от дългосрочен заем от ДЗЗД „Фонд за устойчиви градове" – 8 266 019 лв., от краткосрочен заем от други лица в страната - Фонд ФЛАГ – 525 609 лв., по одобрени проекти от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/ - 14 999 лв. и от получени трансфери от общините Сливен, Нова Загора, Стралджа и Тунджа със съответното дялово участие за обект „ Изграждане на клетка 2 на РДНО“ 46 563 лв.
5. Отчетени капиталови разходи финансирани със средства от ЕС – **10 600 865 лв**.

Според вида на операцията с нефинансови активи отчетените разходи са:

1. Разходи за извършване на основен ремонт – 25 722 412 лв.
2. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи – 5 066 018 лв.
3. Разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи – 80 975 лв.
4. Разходи за придобиване на земя – 342 042 лв.
5. Капиталови трансфери – 16 318 лв.

Според изпълнителя на обекта са отчетени капиталови разходи както следва:

1. Община Ямбол – 30 624 086 лв.
2. Второстепенни разпоредители с бюджет към община Ямбол – 603 679 лв.

Касово изпълнение по Сметките за средства на Европейския съюз

На 01.01.2023 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 668 316 лева и по валутните сметки 306 973 лева /левова равностойност на еврото/, в т.ч. най-голяма е наличността на проект по ОПРЧР „Грижа в дома“, в размер на 281 997 лева.

През 2023 г. община Ямбол работи по следните сключени договори на проекти по отделните Оперативни програми:

- „Осигуряване функционирането на Областен информационен център - Ямбол през периода 2022-2023 г.“;
- „Техническа помощ за изпълнение на Инвестиционна програма на гр. Ямбол“;
- „Приеми ме 2015“;
- „Предоставяне на услуги за ранно детско развитие – Общностен център 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“;
- „Разкриване и функциониране на Кризисен център в община Ямбол“;
- „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“;
- „Подкрепа за ефективно и ефикасно изпълнение на ПРР на Община Ямбол“;
- „Бъдеще за децата“.

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

- 14 училища по проект на ОП НОИР „Образование за утрешния ден“;
- 2 училища и 6 детски градини по проект на ОП НОИР „Активно приобщаване в предучилищното образование“;
- 6 училища и 2 детски градини по проект ОП НОИР „Подкрепа за приобщаващо образование“;
- 15 училища и 6 детски градини по проект на ОП НОИР „Равен достъп до училищно образование в условията на криза“;
- 8 училища по проект на ОП НОИР „Подкрепа за успех“;
- 3 училища по проект на ОП НОИР „Успех за теб“;
- 1 училище по проект на ОП НОИР „Ученически практики – фаза 2“;
- 1 училище по проект на ОП НОИР "Подкрепа за дуална система на обучение"

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"	6	1 128 317	0	0	**1 128 317**
ЕФРР - ОП ”Региони в растеж”	8	6 644 709	0	0	**6 644 709**
ЕСФ - ОП ”Добро управление”	1	35 350	0	0	**35 350**
Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027	1	728 312	0	0	**728 312**
ОП „Наука образование и интелигентен растеж“ НОИР	0	0	60	694 869	**694 869**
ВСИЧКО:	**16**	**8 536 688**	**60**	**694 869**	**9 231 557**

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"	5	-269 189	0	0	**-269 189**
ЕФРР - ОП ”Региони в растеж”	8	2 830 860	0	0	**2 830 860**
ЕСФ - ОП ”Добро управление”	1	35 234	0	0	**35 234**
Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027	1	-55 000	0	0	**-55 000**
ОП „Околна среда“	1	-316 389	0	0	**-316 389**
ОП „Наука образование и интелигентен растеж“ НОИР	0	0	19	-4 986	**-4 986**
ВСИЧКО:	**16**	**2 225 516**	**19**	**-4 986**	**2 220 530**

От община Ямбол и нейните второстепенни разпоредители с бюджет към 31.12.2023 г. са изпълнени и разплатени дейности по отделните проекти за 17 098 628 лева, в т.ч. инвестиционни разходи за 14 162 892 лева.

Най-големи инвестиционни разходи са направени по следните проекти на общината:

- „Ремонт и модернизация на Младежки културен център“– 6 586 465 лв.
- „Ремонт и модернизация на ХГ „Жорж Папазов“ – гр. Ямбол“ – 3 709 581 лв.;
- „Ремонт и модернизация на Регионален исторически музей “ – 1 828 593 лв.;
- „Ремонт на Музей на бойната слава“ – 1 905 860 лв.;
- „Подкрепа за ефективно и ефикасно изпълнение на ПРР на Общ. Ямбол"– 49 831 лв.

Второстепенните разпоредители с бюджет имат отчетени капиталови разходи в размер на 82 562 лв.

В отчета за касово изпълнение по СЕС са отчетени средства по §§ 62-01 „Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС “ /+/ в размер на 5 622 107 лева, които представляват:

- 1 035 264 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 Фонд за устойчиви градове;
- 616 500 лева – съфинансиране по проект „Ремонт и модернизация на Регионален исторически музей“, 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;
- 2 659 714 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 Фонд за устойчиви градове;
- 492 230 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;
- 316 389 лева – трансформиран в съфинансиране безлихвен заем по приключил проект по ОП „Околна среда“ - „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събрани зелени биоразградими отпадъци на Община Ямбол“;
- 46 168 лева - съфинансиране по проект „Предоставяне на услуги за ранно детско развитие в Общностен център - Ямбол“;
- 454 706 лева - трансформиран в съфинансиране безлихвен заем по приключил проект „Осигуряване на устойчиво и интегрирано развитие на градската среда в община Ямбол – втори етап“;
- 78 лева - съфинансиране по проекти на ВРБ: ДГ „Пламъче“ и ДГ „Биляна“ - ОП НОИР - „Активно приобщаване в предучилищното образование“;
- 1 058 лева - съфинансиране по проекти на ВРБ: МГ „Атанас Радев“, НУ „Проф. Нойков“ и ОУ „Христо Смирненски“ - ОП НОИР - „Образование за утрешния ден“.

По §§ 62-02 „Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ /-/ са отчетени -129 421 лв., в това число:

-41 904 лв. по проект „Топъл обяд в община Ямбол“, Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027;

-87 517 по проект „Патронажна грижа +“, ОП „Развитие на човешките ресурси“.

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 проекти на Министерството на образованието - програма „ЕРАЗЪМ+“, бенефициенти по които са ОбУ „Д-р Петър Берон“, ЕГ „Васил Карагьозов“, ПГТ „Алеко Константинов”, ПГЗ

„Христо Ботев“, ОУ „Любен Каравелов“ и ДГ „Валентина“, са извършени разходи в размер на 508 146 лв.

Получени са трансфери от 8 ВРБ в размер на 503 284 лв, които са отразени по §§63-01(+).

Възстановени са 41 607 лв. от ползваните миналата година, свободни бюджетни средства на съответния ВРБ, като безлихвени заеми, а са предоставени 50 722 лв. на пет от проектите, за да бъде подпомогнато извършването на дейностите по тях. По § 76-00 през годината има отчетени 9 115 лева.

Към 31.12.2023 г., по един от приключилите проекти, има отчетено съфинансиране в размер на 129 лева по §§ 62-01 „Получени трансфери“ /+/.

Наличността по сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2023 г. е 514 034 лева общо, а по валутните сметки е 316 442 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 2023 г. за реализацията му са използвани свободни бюджетни средства на община Ямбол, в размер на 539 452 лв., които са отчетени по § 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)“.

Към 31.12.2023 г. дейностите по проекта са приключили. Извършените разходи са в общ размер на 839 031 лв., от които 79 379 лв. са съфинансиране от община Ямбол, отчетени по §§ 62-01 „Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ /+/. Отчетените капиталови разходи са в размер на 816 900 лв.

Отчет на дългосрочен общински дълг към 31.12.2023 г.

Към 31.12.2023 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“. По тези договори през 2023 г. общината има усвоени заеми общо в размер на 5 659 203 лв., в т. ч .:

- 1 490 554 лв. по проект „Ремонт и модернизация на Художествена галерия „Жорж Папазов“ - Ямбол“;
- 616 500 лв. по проект „Ремонт и модернизация на Регионален исторически музей“;
- 2 813 196 лв. по проект „Ремонт и модернизация на Младежки културен център“;
- 738 953 лв. по проект „Ремонт на Музей на бойната слава“.

От тези средства 4 803 708 лв. са отчетени, като съфинансиране на община Ямбол, съгласно условията по договорите за БФП, както следва:

- 1 035 264 лв. по проект „Ремонт и модернизация на ХГ „Ж. Папазов – гр. Ямбол“;
- 616 500 лв. по проект „Ремонт и модернизация на РИМ“;
- 2 659 714 лв. по проект „Ремонт и модернизация на Младежки културен център“;
- 492 230 лв. по проект „Ремонт на Музей на бойната слава“.

Останалите 855 495 лв. са налични по сметката на община Ямбол в „ОББ“ АД.

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. По него през 2023 година са усвоени 5 767 892 лв. Към 31.12.2023 г. 1 805 830 лв. са налични по сметката на община Ямбол в „ОББ“ АД.

През 2023 г. сумата на разходите за лихви по тези договори е 40 699 лева, а платените такси са в общ размер на 44 097 лева.

Отчет на краткосрочен общински дълг към 31.12.2023 г.

През месец август 2022 г. община Ямбол сключи договор с „ФЛАГ” ЕАД за финансиране реконструкция на водопроводната мрежа по улиците, които се ремонтират при изпълнението на проект „Благоустройство и рехабилитация на инфраструктурни обекти на община Ямбол“ в размер до 1 030 757 лв.

Усвоените средства през 2023 г. са в размер на 525 609 лв. Разходите за лихви по кредита за годината са в размер на 11 849 лева, за такса ангажимент в размер на 877 лева и такса администриране в размер на 600 лв. През м. юли 2023 г. дългът е изцяло погасен, като е спазен срокът по договор.

Неразделна част от настоящия доклад и проекта за решение са Приложения №№ 1-7, Одитен доклад № 0400215023 на Сметна палата за резултатите от извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Ямбол за 2023 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 2023 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 31.12.2023 г., съгласно Приложение № 6.

КМЕТ НА ОБЩИНА:
/ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ/