РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Общинска администрация
Ямбол

ОБЩИНА ЯМБОЛ
Рег. № 2801-02039
Дата: 29. 01. 2024 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ЯМБОЛ

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ЯМБОЛ
Вх. № Ю-0054
Получено на 29-01-2024 г.

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ПО ПРОЕКТА НА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ ЗА 2024 г.
ОТ ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ – КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Предложеният проект за бюджет на община Ямбол за 2024 година е разработен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. и ПМС № 13 от 29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г.

Проектът е съобразен с:

- Решение № 847 на Министерски съвет от 28.11.2023 г. за изменение и допълнение на Решение № 346 на Министерски съвет от 05.05.2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г.;
- Решения на Общински съвет Ямбол, свързани с бюджета на общината за 2024 г.

ПРИХОДНА ЧАСТ

Общо планираните приходи за 2024 г., които се очаква да постъпят са в размер на 126 634 535 лв.

Очакваните приходи за 2024 г. са определени на база на:

- Размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината, включващ: общата субсидия за делегираните от държавата дейности, общата изравнителна субсидия, средствата за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища, целевата субсидия за капиталови разходи и трансфер за други целеви разходи за местни дейности утвърдени с чл.53 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г.;
- Прогноза на общинската администрация за постъпленията от местни данъци и такси на база вътрешнонормативните актове на Общински съвет, свързани с определяне на размера на местните данъци и такси;
- Временните безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз;
- Финансиране на бюджетното салдо, в т.ч. реализираният остатък към 31.12.2023 г.

8600 Ямбол, ул. Г. С. Раковски 7
e-mail: yambol@yambol.bg
web: www.yambol.bg

Утвърденият размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2024 г. е 76 782 593 лв., от които: 72 085 893 лв. обща субсидия за делегираните от държавата дейности, 3 278 900 лв. обща изравнителна субсидия за местни дейности, 37 800 лв. за зимно поддържане и снегопочистване, 1 086 200 лв. целева субсидия за капиталови разходи и 293 800 лв. трансфер за други целеви разходи за местни дейности.

I. Държавни приходи

Приходите за финансиране на делегираните от държавата дейности са 81 160 793 лв. от тях: 72 085 893 лв. - обща субсидия за делегираните от държавата дейности, 96 383 лв. – собствени приходи на училища, 66 705 лв. – временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС и 8 911 812 лв. - остатък в левове по сметки от предходния период.

II. Местни приходи

Планираният размер на местните приходи е 45 473 742 лв., и е със следния произход:

1. Собствени приходи на общината – 24 456 000 лв., в т.ч.:

- данъчни приходи – 9 855 000 лв.;
- неданъчни приходи – 14 601 000 лв.

2. Взаимоотношения с ЦБ – 4 696 700 лв.,

в т.ч.:

- Обща изравнителна субсидия – 3 278 900 лв.;
- Средства за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 37 800 лв.;
- Целева субсидия за капиталови разходи – 1 086 200 лв.;
- Трансфер за други целеви разходи за местни дейности – 293 800 лв.

3. Трансфери между бюджети – (-) 117 950 лв., от които за:

- Професионални гимназии /за ученически спортни игри/ - 5 000 лв.;
- ОД на МВР гр. Ямбол – 450 лв.;
- ДТ „Невена Коканова“ – 76 000 лв.;
- КТ „Георги Митев“ – 36 500 лв.

4.Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - (-) 1 905 345 лв.;

5. Временни безлихвени заеми – 293 514 лв., за оборотни средства по проектите, които ще се изпълняват през 2024 г.

6. Предоставена временна финансова помощ (нето) – 80 753 лв.;

7. Заеми от банки и други лица в страната–нето - (-) 1 047 100 лв.;

8. Друго финансиране – нето (+) 5 997 631 лв., в т.ч.:

- отчисления за РИОСВ, в изпълнение на Закона за управление на отпадъците, които са включени в одобрената план-сметка на таксата за битови отпадъци – (-) 1 506 024 лв.
- възстановени отчисления по чл.64 от ЗУО от РИОСВ – Стара Загора за „Изграждане на кл2 депо на РДНО“ собствен принос за община Ямбол – 1 957 703 лв. и за общини Сливен, Нова Загора, Тунджа и Стралджа общо 5 545 952 лв. - (+) 7 503 655 лв.

9. Остатък в левове по сметки от предходния период – (+) 13 019 539 лв.

РАЗХОДНА ЧАСТ

Планираните разходи по бюджета на община Ямбол за 2024 г. са в размер на 126 634 535 лв., разпределени както следва:

- за държавни дейности – 81 160 793 лв.;
- за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи – 531 406 лв.;
- за местни дейности – 44 942 336 лв.

Разходите за делегираните от държавата дейности разпределени в съответствие с утвърдените за община Ямбол натурални и стойностни показатели за 2024 г. по функции са както следва:

- Общи държавни служби – 4 396 252 лв.;
- Отбрана и сигурност – 1 417 777 лв.;
- Образование – 55 413 649 лв.;

- Здравеопазване – 4 946 075 лв.;
- Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 11 146 756 лв.;
- Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – 3 004 983 лв.;
- Икономически дейности и услуги – 835 301 лв.

Общият размер на средствата за дофинансиране на държавни дейности е 531 406 лв.

През 2024 г. с общински приходи се предвижда да се дофинансират следните държавни дейности:

- Общинска администрация – 220 364 лв.;
- Неспециализирани училища, без професионални гимназии – 159 299 лв. в т.ч. дофинансиране на маломерни паралелки 20 579 лв. за обезпечаване на учебния процес извън определените стандарти за 2024 г.;
- Спортни училища – 26 026 лв. за дофинансиране на маломерни паралелки за обезпечаване на учебния процес извън определените стандарти за 2024 г.;
- Програми за временна заетост- 1 000 лв.;
- Домове за стари хора – 32 597 лв.;
- Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – 92 120 лв.

в това число:

- Читалища – 27 000 лв.;
- Регионален исторически музей и Художествена галерия – 53 480 лв.;
- Регионална библиотека – 11 640 лв.

Разходите за местни дейности са в размер на 44 942 336 лева, разпределени по функции, както следва:

- Общи държавни служби – 2 237 115 лв. за издръжка на общинска администрация и общински съвет;
- Отбрана и сигурност – 473 224 лв.;
- Образование – 282 384 лв. насочени са за издръжката на детски градини, АОП и ОДК;
- Здравеопазване – 373 462 лева, насочени за издръжка на детски ясли и детска кухня, медиатори и подпомагане на процедури „ин витро“ на лица, двойки и семейства с репродуктивни проблеми;
- Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 867 371 лв., насочени за услугата “Домашен социален патронаж”, клубове на пенсионера, инвалида и др., финансови помощи за стимулиране раждането и отглеждането на деца в община Ямбол и за подпомагане на млади семейства, които избират град Ямбол като място за живеене;
- Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда – 30 715 546 лева.;
- Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – 6 850 909 лв.;
- Икономически дейности и услуги – 2 802 325 лв.;
- Разходи, некласифицирани в другите функции – 340 000 лв.

Капиталовите разходи за 2024 г. са в размер на 18 659 370 лв. със следните източници на финансиране:

- Целева субсидия от ЦБ за 2024 г. – 1 086 200 лв.;
- Преходен остатък от получени целеви трансфери от държавния бюджет – 3 273 329 лв.;
- Собствени приходи извън обхвата на § 40-00, включително и преходен остатък – 3 386 444 лв.;
- Приходи от продажби на нефинансови активи по § 40-00 – 3 100 000 лв.;
- Преходен остатък от субсидии и трансфери за делегирани държавни дейности – 461 386 лв.;
- Дългосрочен заем от други лица в страната – 1 604 524 лв.;

- Други източници в т.ч. Дарения – 5 747 487 лв.

Разпределението на проекта за бюджет на община Ямбол за 2024 г. по функции, дейности и параграфи е представено в приложенията, неразделна част от проекта за решение.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, чл. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2024 година и Постановление 13 от 29.01.2024 г. на МС за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетната прогноза за местните дейности, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Ямбол, Общински съвет Ямбол

Р Е Ш И:

1. Приема бюджета на община Ямбол за 2024 година, както следва:

1.1. Приходи в размер на 126 634 535 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 81 160 793 лв., в т.ч.:

- Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 72 085 893 лв.
- Собствени приходи на разпоредителите, които прилагат делегиран бюджет в размер на 96 383 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на 66 705 лв.
- Преходен остатък от 2023 г. от делегираните от държавата дейности в размер на 8 911 812 лв.

1.1.2. Приходи за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности в размер на 45 473 742 лв., в т.ч.:

- Данъчни приходи в размер на 9 855 000 лв.

- Неданъчни приходи в размер на 14 601 000 лв.

- Трансфери за местни дейности в размер на 2 673 405 лв., в т.ч.:

- Обща изравнителна субсидия - 3 278 900 лв.;
- Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища–37 800 лв.;
- Целева субсидия за капиталови разходи – 1 086 200 лв.;
- Трансфер за други целеви разходи за местни дейности – 293 800 лв.;
- Трансфери между бюджети – предоставени трансфери в размер на – (-) 117 950 лв., от които за:
  - ✓ Професионални гимназии /за ученически спортни игри/ - 5 000 лв.;
  - ✓ ОД на МВР гр. Ямбол – 450 лв.;
  - ✓ ДТ „Невена Коканова“ – 76 000 лв.;
  - ✓ КТ „Георги Митев“ – 36 500 лв.
- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - (-) 1 905 345 лв., в това число:
  - o Проект "Ремонт и модернизация на Музей на бойната слава" - (-) 246 722 лв.;
  - o Проект "Ремонт и модернизация на Младежки културен център "Георги Братанов"" – (-) 153 482 лв.;
  - o Проект „Ремонт и модернизация на Художествена галерия „Жорж Папазов” - (-) 455 291 лв.;
  - o Проект "Енергийно обновяване на административната сграда на община Ямбол" - (-) 200 000 лв.;
  - o Проект "Основен ремонт на спортна зала "Диана" за въвеждане на енергоефективни мерки" – (-) 118 311 лв.;

o Проект "Прилагане на енергоефективни мерки на Градски стадион "Тунджа", гр. Ямбол" – (-) 205 486 лв.;

o Проект "Внедряване на мерки за енергийна ефективност в сградата на Регионална библиотека "Г.С. Раковски"" - (-) 200 711 лв.;

o Проект "Изпълнение на мерки за градска мобилност в общините Сливен и Ямбол" – (-) 325 342 лв.

- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз в размер на 293 514 лв. за следните проекти:

✓ „Ефективна национална мрежа от областни информационни центрове в България“

✓ „Бъдеще за децата в община Ямбол“

✓ „Основен ремонт на сграда на ОУ „Христо Смирненски“, с административен адрес ул. „Търговска“ № 79“;

✓ „Основен ремонт на спортна зала „Диана“ за въвеждане на енергоефективни мерки“;

✓ „Прилагане на енергоефективни мерки на Градски стадион „Тунджа““, гр. Ямбол“;

✓ „Грижа в дома“;

✓ „Внедряване на мерки за енергийна ефективност в сградата на Регионална библиотека „Г.С. Раковски““;

✓ „Изпълнение на мерки за градска мобилност в общините Сливен и Ямбол“;

✓ „Ремонт и модернизация на Регионален исторически музей“;

✓ „Ремонт и модернизация на Художествена галерия „Жорж Папазов” – гр. Ямбол”;

✓ „Ремонт и модернизация на Младежки културен център „Георги Братанов““;

✓ „Ремонт и модернизация на Музей на бойната слава“;

✓ „Изграждане на нова инсталация за използване на геотермална енергия за отопление и охлаждане в сградите на ДГ „Слънце““ ;

✓ „Топъл обяд в Община Ямбол“;

✓ „Подкрепа за ефективно и ефикасно изпълнение на Програма региони в растеж на община Ямбол“;

✓ „Повишаване на капацитета на служителите на АСП във връзка с модернизиране на системите за социална закрила“ - компонент 1 за надграждане на дейностите по управление и предоставяне на „Приемна грижа“ на национално и областно ниво“;

✓ „Енергийно обновяване на административната сграда на община Ямбол“;

✓ „Основен ремонт на сграда на ДГ “Щастливо детство“, с административен адрес – гр. Ямбол, ул. “Любен Каравелов“ № 33“.

- Финансиране на бюджетното салдо – 18 050 823 лв., съгласно Приложение № 1.

1.2. Разходи в размер на 126 634 535 лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложение № 2.

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на 81 160 793 лв.;

1.2.2. За допълнително финансиране със средства от собствени приходи и от изравнителна субсидия на делегираните от държавата дейности в размер на 531 406 лв., в т.ч. за дофинансиране на маломерни паралелки, за обезпечаване на учебния процес извън определените стандарти за 2024 г.: ОУ „Христо Смирненски“ – 14 817 лв., ПМГ „Атанас Радев“ – 5 762 лв. и СУ „Пиер дьо Кубертен“ - 26 026 лв.;

1.2.3. За местни дейности в размер на 44 942 336 лв. в това число резерв за непредвидени и/или неотложни разходи в размер на 280 000 лв.

1.3. Утвърждава бюджетното салдо по бюджета на общината, изчислено на касова основа в размер на - (-) 26 962 635 лв.

1.3.1. Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък от 2023 г. в размер на 21 931 351 лв., разпределен по функции съгласно Приложение № 3.

1.3.2. Утвърждава нето операциите по финансиране на бюджетното салдо – 26 962 635 лв.

2. Приема Разчет за финансиране на капиталовите разходи за 2024 г. в размер 18 659 370 лв., съгласно Приложение № 4, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 1 086 200 лв., съгласно Приложение № 4;

2.2. Приема разчет за капиталовите разходи, финансирани с приходи от постъпления от продажба на общински нефинансови активи в размер на 3 100 000 лв., съгласно Приложение № 4.

2.3. Приема индикативен разчет за капиталовите разходи, предвидени за допълнително финансиране по чл.107 от ЗДБРБ за 2024 г., съгласно Приложение № 13.

2.4. Приема разчет за разходите, финансирани с приходи от постъпления от продажба на нефинансови активи, съгласно Приложение № 5.

3. Утвърждава численост на персонала и разходите за заплати през 2024 г., с изключение на училищата, детските градини и центровете за подкрепа за личностно развитие, които прилагат система на делегирани бюджети, съгласно Приложение № 6.

4. Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва за:

4.1. Членски внос и участие в нетърговски организации – 57 620 лв.;

4.2. Помощи по решение на Общински съвет - 20 000 лв.;

4.3. Средства за подпомагане разходите за погребения на самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги и регистрирани в службите за социално подпомагане - 15 000 лв. За всеки отделен случай помощта да не надвишава 330 лв., а за лица починали с коронавирусна инфекция за всеки отделен случай помощта да не надвишава 515 лв.;

4.4. Разходи за издаване на абонаментни карти за градски линии за пътувания на почетни граждани на гр. Ямбол– 2 800 лв.;

4.5. Субсидия на читалищата в община Ямбол общо в размер на 797 224 лв. От тях за делегирани от държавата дейности – 770 224 лв. за 46 бройки субсидирана численост и дофинансиране от местни приходи – 27 000 лв.;

4.6. Субсидия за спортни клубове и спортни дружества със седалище и дейност на територията на общината в размер на 600 000 лв. и за спортен календар 60 000 лв.;

4.6.1. За разпределение на средствата по спортни клубове упълномощава кмета на общината със заповед да назначи експертна комисия, която да договори с тях условията и начина на разходване на средствата.

4.7. За ученически спортни игри общински училища – 10 000 лв.;

4.8. Определя среднодневен стойностен оклад в рамките на месец:

- в домашен социален патронаж в размер на 3,50 лв. на едно лице на ден;
- в детска кухня в размер на 3,40 лв. на дете на ден.

4.9. В съответствие с разпоредбите на чл. 21, ал. 3 от Закона за вероизповеданията, одобрява средства в общинския бюджет в размер на 35 000 лв. за подпомагане на Църковните настоятелства.;

4.10. Средства за финансово подпомагане на процедури „ин витро“ на лица, двойки и семейства с репродуктивни проблеми – 15 000 лв.;

4.11. Средства за финансови помощи за стимулиране раждането и отглеждането на деца в община Ямбол – 130 000 лв.;

4.12. Средства за подпомагане на млади семейства, които избират град Ямбол като място за живеене - 30 000 лв.

5. Приема следните лимити за разходи:

5.1. СБКО в размер до 3 % върху утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения;

5.2. Разходи за представителни цели и международна дейност на кмета на общината в размер на 27 000 лв.;

5.3. Разходи за представителни цели на Председателя на ОбС в размер на 13 000 лв.;

5.4. За командировки в чужбина – 8 000 лв., от които:

-в дейност 122 „Общинска администрация” – 5 000 лв.;

-в дейност 123 „Общински съвети” - 3 000 лв.

5.5. По Правилника за наградите и отличията в община Ямбол - дейност 123 „Общински съвети" 75 000 лв.

6. Утвърждава длъжностите, които имат право на транспортни разноски за пътуване в границите на общината, в съответствие с характера на трудовата дейност както следва:

- в дейност „Други дейности по здравеопазването" – на длъжност „медиатор";
- в ОП „Платени зони за паркиране и общински пазари" – на длъжност „инкасатор" и „отговорник пазари";

6.1. Упълномощава кмета на общината да утвърди поименен списък на лицата, които имат право на транспортни разноски.

7. Утвърждава приходите, разходите и числеността на общинските предприятия, съгласно Приложение № 8, 9, 10 и 11.

8. Одобрява индикативен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 11 016 954 лв., съгласно Приложение № 12.

9. Приема актуализирана бюджетна прогноза за периода 2024 – 2026 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на община Ямбол, съгласно Приложение № 14.

10. Определя второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно Приложение № 7.

11. Определя максимален размер на дълга, както следва:

11.1. Общината няма намерение за поемане на нов общински дълг за 2024 г.;

11.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2024 г. в размер на 316 420 лв.

11.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2024 г. в размер на 13 769 346 лв.

12. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. в размер на 57 734 582 лв.

13. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. в размер на 80 000 000 лв.

14. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2024 г. в размер на 150 000 лв.

15. Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

15.1. В частта за делегираните от държавата дейности – между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност.

15.2. В частта за местните дейности – между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите.

15.3. Да отразява служебно промените по общинския бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от помощи и дарения от страната и чужбина, в съответствие с волята на дарителите, включително и по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

15.4. В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи.

16. Възлага на кмета:

16.1. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет;

16.2.Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да утвърди разпределението;

16.3.Да определи конкретните права и задължения на второстепенните разпоредители с бюджет;

16.4. Да информира общинския съвет в случай на отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да предлага конкретни мерки за трайно увеличаване на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи.

16.5. Да включва информация по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителни записки към тях.

16.6. Да разработи детайлен разчет за сметките за средства от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изисквания на съответния Управляващ орган и на МФ.

17. Упълномощава кмета:

17.1. да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет и от сметките за средства от ЕС за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни програми, включително и на бюджетни организации, чиито бюджет е част от общинския бюджет.

17.2. за всеки отделен случай кметът на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на 2024 година.

17.3. при предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.

17.4. във всички останали случаи, при възникване на потребност от предоставяне на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на Общинския съвет.

17.5. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на Европейския съюз и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие.

17.6. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране и за съфинансиране на общински програми и проекти.

17.7. Да сключи договор с Министерството на културата за съвместно финансиране на ДТ „Невена Коканова“ и КТ „Георги Митев“ гр. Ямбол.

18. Приема за сведение Протокол от публичното обсъждане на бюджета.

КМЕТ НА ОБЩИНА:

ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ/