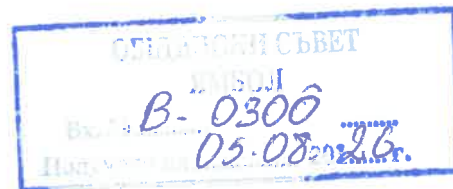




ОБЩИНА ЯМБОЛ

Рег. № 2801-.....

Дата: 2026 г.



ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ЯМБОЛ

ДОКЛАД

ОТ ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ – КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ

Относно: Касово изпълнение на бюджета на община Ямбол към 31.12.2025 г.

Бюджетът на община Ямбол за 2025 г., приет с Решение по т. 14 от двадесетото заседание на Общински съвет Ямбол от 20.05.2025 г., в размер на **140 290 313 лева**, на база на разделението на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 91 794 358 лева;
- за местни дейности – 48 495 955 лева.

Актуализации на бюджета

Приетият от Общински съвет бюджет към отчетния период е актуализиран 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 **34 145 434 лв., в т.ч.:**

- I.** За делегираните от държавата дейности – увеличение с 25 866 875 лв.;
- II.** За местните дейности и за дофинансиране – увеличение 8 278 559 лв.

В резултат на промените, уточненият годишен план на бюджета на общината към 31.12.2025 г. е **174 435 747 лева, в т.ч.:**

- за делегирани от държавата дейности – 117 661 233 лева;
- за местни дейности и дофинансиране – 56 774 514 лева.

Актуализациите в частта на делегираните от държавата дейности включват:

1. Субсидии от ЦБ – увеличение с 11 473 850 лв., отразени съответно по § 31-11 Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет – увеличение с 3 294 854 лв., по § 31-18 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x – увеличение с 2 247 713 лв., по § 31-28 трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 002 xxx-x – увеличение с 6 113 835 лв., по § 31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-) 182 552 лв.

2. Получени трансфери между бюджети – увеличение с 12 821 132 лв., в т.ч.:

- 2.1. отразени по параграф § 61-01 в размер на 12 742 881 лв., както следва:
 - трансфер от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на „Лична помощ“ – 11 023 387 лв.;
 - трансфер от Агенция за социално подпомагане по целева програма "Приемна грижа - 2021" – 254 014 лв.;

- трансфер от Министерство на образованието и науката по бюджетите на общински училища за проведени олимпиади и национални състезания – 13 477 лв.;
- трансфер от МК за Регионална библиотека по проекти – 25 142 лв.;
- трансфер от МК за Регионален исторически музей по проекти – 21 591 лв.
- трансфер по НП „Заетост за хора с увреждания“ за НУ „Св. Св. Кирил и Методий“ – 59 397 лв.
- трансфер от МОН по бюджетите на общински училища общо 733 389 лв., в т.ч.: по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ – 202 708 лв., по Инвестиционна програма на МОН за ремонтни дейности – 530 681 лв. за ОУ "Йордан Йовков" – 240 085 лв. и ПГЗ „Хр. Ботев“ – 290 596 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 – 4 889 лв.;
- трансфер от АСП за спрени месечни помощи за деца – 7 595 лв.;
- трансфер от ММС за „Модернизация на ОУ „Любен Каравелов““ - 600 000 лв.

2.2. отразени по параграф § 61-05 в размер на 78 251 лв., получени от МТСП по програми за осигуряване на заетост.

3. Предоставени трансфери между бюджети – отразени по параграф § 61-02 увеличение със знак (-) 96 324 лв. в т.ч. за безплатен транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО за държавни училища – 93 951 лв. и предоставен трансфер за РЦПППО от ОУ "Й. Йовков" – 2 373 лв.;

4. Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – отразени по параграф § 62-01 за общински училища увеличение с 8 555 лв.;

5. Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – отразени по параграф § 62-02 актуализация със знак минус (-) 5 933 лв. за съфинансиране по проекти на общински училища;

6. Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП /ПУДООС/ – актуализация с 7 485 лв., отразени по параграф § 64-01 по проект на общински училища;

7. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС по параграф § 76-00 – /-/ 171 лв.;

8. Увеличение по § 36-19 други неданъчни приходи от прекласификация на трансфери от АСП – **1 555 008 лв.**, в т.ч. от в частта на двата източника на средства по чл.13, ал.2 – 280 060 лв. и чл.13, ал.3 – 1 274 948 лв. от ЗЛП за механизъм „Лична помощ“;

9. Собствени приходи на общинските училища – увеличение с **103 273 лв.**

- увеличение на § 24-00 Приходи и доходи от собственост с 46 463 лв., отразени по § 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция – 31 450 лв., § 24-05 Приходи от наеми на имущество – 15 013 лв.;

- увеличение на § 27-00 Общински такси с 40 лв., отразени по § 27-11 За административни услуги – 40 лв.;

- увеличение на § 36-00 Други приходи с 17 968 лв.;

- увеличение на § 37-01 Внесен ДДС - /-/ 230 лв.;

- увеличение на § 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия с 917 лв. със знак минус (-) за дължимия данък на общинските училища;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-00 – увеличение с 27 495 лв.;

- получени средства от дарения от чужбина, по параграф § 46-00 – увеличение с 12 454 лв.

Актуализациите в частта на местните дейности включват:

1. Собствени приходи – увеличение с 689 172 лв., в т.ч.:

1.1. Неданъчни приходи – увеличение с 689 172 лв., в т.ч.:

- увеличение на § 24-00 Приходи и доходи от собственост със 175 022 лв., отразени съответно по § 24-04 Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция -95 400 лв. и § 24-07 Приходи от дивиденди – 79 622 лв.;

- увеличение на § 27-29 Други общински такси с 334 370 лв. за постъпили средства от такса по чл. 60, чл. 64 от ЗУО;

- увеличение на § 36-00 Други приходи с 8 966 лв., отразени по § 36-11 Получени застрахователни обезщетения за ДМА с 1 573 лв., по § 36-12 Получени други застрахователни обезщетения с 7 229 лв. и § 36-19 Други неданъчни приходи със 164 лв.;

- увеличение на § 37-00 Внесени ДДС и други данъци върху продажбите общо със знак минус (-) 62 862 лв., в т.ч. по § 37-01 внесен ДДС (-) 60 000 лв. и по § 37-02 Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-) 2 862 лв.;

- получени средства от дарения от страната, по параграф § 45-01 – увеличение със 233 676 лв.;

2. Субсидии от ЦБ – общо намаление с (-) 33 819 лв., отразени по § 31-13 получена целева субсидия за капиталови разходи от Централен бюджет – увеличение с 3 лв. и по § 31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-) 33 822 лв. средства за целеви разходи за възнаграждения и осигурителни вноски за служителите в областните информационни центрове в страната;

3. Получени трансфери между бюджети – увеличение с 11 320 012 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, община Сливен превежда дължимите суми за РИОСВ по сметката на община Ямбол. Към 31.12.2025 г. тези суми са отчетени като получени трансфери по § 61-01 (+) съгласно указанията дадени с ДДС № 03/2011 г. т. 16. в размер на 4 028 941 лв.;

- трансфери от общините Сливен, Нова Загора, Стралджа и Тунджа общо за 89 575 лв., в т.ч., собствено участие за „Рекултивация на депо кл.1 за закриване“ – 45 681 лв. и за помпи за регионално депо за неопасни отпадъци 43 894 лв.;

- трансфер от МРРБ по споразумения за обекти по инвестиционна програма по чл.113 от ЗДБРБ за 2025 г. за общински обекти – 6 930 479 лв.;

- трансфер от ММС за „Зона за спортно катерене и баланс“ – 309 017 лв.

- възстановени средства на ДА „Безопасност на движението по пътищата“ - (-) 38 000 лв.

4. Предоставени трансфери между бюджети – увеличение с 4 378 333 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;

5. Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – отразени по параграф § 62-01 актуализация със знак плюс (+) 463 899 лв. по приключил проект „Грижа в дома в община Ямбол“, Програма „Развитие на Човешките ресурси“;

6. Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – отразени по параграф § 62-02 актуализация със знак плюс (+) 33 822 лв. средства за целеви разходи за възнаграждения и осигурителни вноски за служителите в областните информационни центрове в страната;

7. Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на др. бюджетни организации (-/+) – параграф § 93-36 е актуализиран общо със знак (+) със сумата от 183 806 лв., в т.ч. получени и преведени 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 – 15 022 лв., възстановени средства от РИОСВ на община Ямбол за придобиване на ДМА – 219 494 лв. и възстановени от община Ямбол на РИОСВ средства за „Изграждане на кл2 депо на РДНО“ - (-) 50 710 лв.

Изпълнение на приходната част на бюджета

Приходната част на бюджета към 31.12.2025 г. по отчет е в размер на 145 837 108 лева, а уточненият годишен план на приходите – 174 435 747 лева.

1. Изпълнение на приходите за "държавни дейности".

Приходите за държавни дейности през отчетния период са в размер на 106 708 992 лв. По отчет са формирани от:

- Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет – 84 076 679 лв., при уточнен годишен план в размер на 84 076 679 лв. или 100 % изпълнение;
- Целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x – 2 247 713 лв.;
- Възстановени трансфери за ЦБ (-) общо – (-) 182 552 лв., в т.ч. за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО и за други категории пътници - (-) 181 821 лв. и възстановени средства (-) 731 лв. за обект "Почистване и възстановяване на река Тунджа от км 25+712 до км 26+816 в регулацията на гр. Ямбол – почистване и облицоване коритото, подравняване на берми, надзиждане и укрепване на предпазни диги", получени по ПМС 188 от 21.07.2022 г.;
- Целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-x – 6 113 835 лв., при уточнен годишен план в размер на 6 113 835 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 – 12 742 881 лв.;
- Предоставени трансфери между бюджети – (-) 96 324 лв.;
- Получени трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 78 251 лв.;
- Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 8 555 лв.;
- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 5 933 лв.;
- Получени трансфери от/за държавни предприятия и др. лица, включени в КФП ЛПУДООС/ – 7 485 лв.;
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – (-) 171 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 (+/-) – 262 лв.;
- Неданъчни приходи от прекласификация на трансфери от АСП – 1 555 008 лв.;
- Реализирани собствени приходи – 207 375 лв. при план 209 528 лв. или изпълнение 99 %;
- Остатък от предходен период – 10 906 278 лв.;
- Наличност в края на периода – (-) 10 950 350 лв.

2. Изпълнение на „местните“ приходи.

Към 31.12.2025 г. по отчет приходите за местни дейности са в размер на 39 128 116 лв. Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2025 г. е 27 475 388 лв., при уточнен годишен план 29 599 837 лв. или 93 % изпълнение. От местните приходи са дофинансирани разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 577 342 лв.

Приходите за местните дейности включват:

- Постъпления от имуществени и други местни данъци – отчет към 31.12.2025 г. в размер на 11 574 902 лв., при план 11 050 000 лв., или изпълнението е 105 %, по източници както следва:
 - окончателен годишен (патентен) данък и данък в/у таксиметров превоз на пътници – 257 628 лв. при годишен план 220 000 лв. или 117 % изпълнение;

- данък върху недвижимите имоти – 3 331 898 лв. при годишен план 3 300 000 лв. или 101 % изпълнение;
- данък върху превозните средства – 4 530 081 лв. при годишен план 4 500 000 лв. или 101 % изпълнение;
- данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 3 434 854 лв. при годишен план 3 000 000 лв. или 114 % изпълнение;
- туристически данък – 19 634 лв. при годишен план 30 000 лв. или 65 % изпълнение;
- други данъци – 807 лв.

Данъчните приходи представляват 42 % от реализираните през отчетния период собствени приходи.

■ Постъпленията от неданъчни приходи – отчет към 31.12.2025 г. в размер на 15 900 486 лв., което е 86 % изпълнение спрямо уточнения годишен план в размер на 18 549 837 лв. Относителният дял на неданъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 58 %.

Изпълнението на неданъчни приходи към 31.12.2025 г. по групи приходи е както следва:

- приходи и доходи от собственост – 3 026 064 лв. при годишен план 3 723 029 лв. или 81 % изпълнение;
- приходи от общински такси – 8 290 466 лв. при годишен план 8 934 370 лв. или 93 % изпълнение. Общинските такси заемат най-голям относителен дял от неданъчните приходи – 52 % и 30 % от реализираните собствени приходи.

От общинските такси 70 % са приходите от таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 5 813 516 лв. при годишен план 6 150 000 лв. или 95 % изпълнение. Приходите от такси за ползване на детска кухня са изпълнени на 89 %, за ползване на домашен социален патронаж на 99 % спрямо годишния им план.

- приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – 656 316 лв. при годишен план 800 000 лв. или 82 % изпълнение;

- други приходи – 25 927 лв.;

- внесени ДДС и други данъци в/у продажбите – (-) 1 065 004 лв. при годишен план (-) 1 071 204 лв. или 99 % изпълнение;

- постъпления от продажба на нефинансови активи – 4 628 326 лв. при годишен план 5 780 000 лв. или 80 % изпълнение;

- приходи от концесии – 104 715 лв. при годишен план 105 000 лв. или 100 % изпълнение;
- получени дарения от страната – 233 676 лв.;

- Обща изравнителна субсидия от ЦБ – 3 549 800 лв. или 100 % изпълнение;

- Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи – 1 143 303 лв. или 100 % изпълнение;

- Целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x – 423 000 лв.;

- Възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-) 33 822 лв. средства за целеви разходи за възнаграждения и осигурителни вноски за служителите в областните информационни центрове в страната;

- Получени трансфери между бюджети – 11 357 709 лв.;

- Предоставени трансфери между бюджети – (-) 4 490 961 лв.;

- Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 464 128 лв.;

- Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (-) 1 092 871 лв.;

- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – (-) 2 525 145 лв.;

- Възстановени средства по възмездна финансова помощ (+) – 62 273 лв.;

- Постъпления от дялове, акции и съучастия (нето) – 306 000 лв.;

- Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната /ДЗЗД „ФУГ“/ – (-) 1 350 992 лв.;

- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС (+/-) – (-) 4 680 лв.;

- Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на др. бюджетни организации (-/+) – 880 402 лв.;
- Остатъкът от предходния период в местните дейности – 16 587 809 лв.;
- Наличност в лева по сметки в края на периода – (-) 13 623 225 лв.;

Изпълнение на разходната част на бюджета към 31.12.2025 г.

Към 31.12.2025 г. разходите по бюджета на община Ямбол са общо **145 837 108 лв.**, от които 106 708 992 лв. за делегирани от държавата дейности, 38 550 774 лв. за местни дейности и 577 342 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 – 91 %, спрямо уточнения им годишен план от 117 661 233 лв., при отчет от 106 708 992 лв.;

- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи при уточнен годишен план 709 330 лв., отчетените разходи са в размер на 577 342 лв. и представляват 81 % от годишния им план;

- за местните дейности при уточнен годишен план 56 065 184 лв., отчетът е 38 550 774 лв. или 69 % изпълнение.

➤ **Разходите за „държавните дейности” в размер на 106 708 992 лв. се разпределят по функции както следва:**

▪ „Общи държавни служби” – отчет 4 797 423 лв. при уточнен план 5 142 736 лв. или 93 % изпълнение;

▪ „Отбрана и сигурност” – отчет 2 185 623 лв. при уточнен план 3 785 089 лв. или 58 % изпълнение;

▪ „Образование” – отчет 63 779 552 лв. при уточнен план 67 983 334 лв. или 94 % изпълнение;

▪ „Здравеопазване” – отчет 4 523 964 лв. при уточнен план 5 117 366 лв. или 88 % изпълнение;

▪ „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – отчет 22 893 277 лв. при уточнен план 26 573 740 лв. или 86 % изпълнение;

▪ „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – отчет 3 150 386 лв. при уточнен план 3 680 201 лв. или 86 % изпълнение;

▪ „Икономически дейности и услуги” – отчет 5 378 767 лв. при уточнен план 5 378 767 лв. или 100 % изпълнение;

➤ **Разходите за „местни дейности” в размер на 38 550 774 лв. се разпределят по функции както следва:**

▪ „Общи държавни служби” – отчет 2 079 325 лв. при уточнен план 2 264 374 лв. или 92 % изпълнение;

▪ „Отбрана и сигурност” – отчет 474 957 лв. при уточнен план 507 815 лв. или 94% изпълнение;

▪ „Образование” – отчет 151 785 лв. при уточнен план 418 507 лв. или 36 % изпълнение;

▪ „Здравеопазване” – отчет 444 882 лв. при уточнен план 588 067 лв. или 76 % изпълнение;

▪ „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – отчет 784 511 лв. при уточнен план 987 507 лв. или 79 % изпълнение;

▪ „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – отчет 25 386 461 лв. при уточнен план 37 265 311 лв. или 68 % изпълнение;

▪ „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – отчет 6 356 530 лв. при уточнен план 9 218 785 лв. или 69 % изпълнение;

▪ „Икономически дейности и услуги” – отчет 2 791 658 лв. при уточнен план 4 444 818 лв. или 63 % изпълнение;

▪ „Разходи неklasифицирани в други функции” – отчет 80 665 лв. при уточнен план 370 000 лв. или 22 % изпълнение;

➤ **Разходите за „дофинансиране на делегираните държавни дейности” в размер на 577 342 лв. по функции са както следва:**

▪ „Общи държавни служби” – отчет 6 712 лв. при уточнен план 12 000 лв. или 56 % изпълнение;

▪ „Образование” – отчет 370 425 лв. при уточнен план 449 078 лв. или 82 % изпълнение;

▪ „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – отчет 13 013 лв. при уточнен план 15 100 лв. или 86 % изпълнение;

▪ „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – отчет 187 192 лв. при уточнен план 233 152 лв. или 80 % изпълнение;

При определен от Общински съвет Ямбол максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2025 г. от 61 579 200 лв., фактически поетите нови задължения за разходи по общинския бюджет са в размер на 55 369 893 лв. От тях за капиталови разходи са 7 160 301 лв. Наличните към 31.12.2025 г. задължения за разходи са в размер на 1 446 920 лв. Съотношението на наличните към края на годината задължения за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години е 1.20% 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 2025 г. в размер на 70 000 000 лв., в общината реално са поети ангажименти в размер на 46 463 074 лв. От тях за капиталови разходи са 7 794 225 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 31.12.2025 г. са в размер на 38 643 826 лв. При изчисляване на ограничението по чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ, съгласно чл. 96 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г. не се включват ангажименти по сключени договори от общината за: извършвани от общината услуги по чл. 62 от Закона за местните данъци и такси, които за 2025 г. са в размер на 8 930 279 лв., ангажиментите за разходи за сметка на трансфери от централния бюджет по чл. 52, ал.1, т. 1, буква "г" от Закона за публичните финанси, които са в размер на 1 580 362 лв. и за изпълнение на приоритетни проекти по Инвестиционната програма за общински проекти по приложение № 3 към чл.113 от ЗДБРБ за 2025 г. в размер на 13 539 247 лв. Съотношението на поетите ангажименти за разходи към средногодишните разходи за периода 2022 - 2025 г. по чл. 94, ал. 3, т. 2 от ЗПФ, предвид изключенията по чл. 96 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г. е 12.07% при ограничение, съгласно чл.94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси до 50%.

Разчет за финансиране на капиталовите разходи към 31.12.2025 г.

Общият размер на уточнения план по разчета за финансиране на капиталовите разходи на община Ямбол за към 31.12.2025 г. е **75 263 654 лв.**, от които:

• **13 770 389 лв.** – одобрени от Общински съвет с Решение по т. 14 от двадесетото заседание на Общински съвет Ямбол от 20.05.2025 г., за приемане на бюджета на община Ямбол за 2025 г.

• **46 848 301 лв.** - капиталови разходи планирани по проекти финансирани със средства от СЕС;

• **1 251 920 лв.** - съфинансиране на обекти от СЕС със собствени средства;

• Промени в разчета за финансиране на капиталовите разходи по решение на Общински съвет, общо **увеличение в размер на 2 312 530 лв.**;

• По бюджетите на общински училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие към община Ямбол – общо **увеличение в размер на 428 586 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 7 490 лв.** по проекти финансирани от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/ за общинско училище;

- **Получени трансфери от МРРБ** по инвестиционна програма по чл.113 от ЗДБРБ за 2025 г. за общински обекти общо в размер на **6 930 479 лв.**;

- **Получен трансфер** по ПМС 52 от 12.05.2025 г. по Инвестиционна програма за национални проекти за обект „Изграждане на физкултурен салон в НУ „Проф. П. Нойков“, гр. Ямбол“ в размер на **1 010 087 лв.**;

- **Получен трансфер** по ПМС 135 от 24.07.2025 г. за „Художествена реставрация на Портал - паметник на 29-ти пех. полк в гр. Ямбол“ в размер на **18 898 лв.**;

- **Възстановен трансфер** в размер на (-) **731 лв.** по приключил обект „Почистване и възстановяване на река Тунджа от км 25+712 до км 26+816 в регулацията на гр. Ямбол – почистване и облицоване коритото, подравняване на берми, надзиждане и укрепване на предпазни диги“, получени по ПМС 188 от 21.07.2022 г.;

- **Получен трансфер** от ММС за изграждане на „Зона за спортно катерене и баланс“ в размер на **309 017 лв.**;

- **Получен трансфер** от ММС за „Модернизация на ОУ „Любен Каравелов“ гр. Ямбол-Етапно строителство Етап I - Основен ремонт на физкултурен салон“ в размер на **600 000 лв.**;

- **Получен трансфер** от МОН за „Реконструкция на училищна сграда с индентификатор 87374.521.55.4 на ОУ „Йордан Йовков““ в размер на **240 085 лв.**;

- **Получен трансфер** по ПМС 214 от 22.10.2025 г. за „Почистване и възстановяване проводимостта на речното легло на река Тунджа, гр. Ямбол“ в размер на **1 188 000 лв.**;

- **Получен трансфер** от МОН за „Ремонт на Корпус 2 - учебни работилници за ПГЗ „Хр. Ботев““ в размер на **290 596 лв.**;

- **Получен трансфер** от МТСП за придобиване на дълготрайни активи за НУ „Св. Св. Кирил и Методий“ в размер на **58 007 лв.**

Изпълнение на капиталовите разходи към 31.12.2025 г.

Към 31.12.2025 г. извършените дейности и разплатените разходи по Разчета за финансиране на капиталовите разходи са в размер на **49 240 335 лева.**

1. Отчетени капиталови разходи финансирани от предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации – **9 963 353 лв.**, в т.ч. целева субсидия за капиталови разходи от Централен бюджет за 2025 г. – **1 143 303 лв.**

2. Капиталови разходи финансирани с източник преходен остатък от целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации – **4 250 653 лв.**

3. Отчетени капиталови разходи финансирани от собствени бюджетни средства на община Ямбол, в това число и преходен остатък – **3 876 548 лв.**

4. Отчетени капиталови разходи финансирани от други източници – **355 221 лв.**, в т.ч. от получени капиталови помощи и дарения от страната **17 795 лв.**, по одобрени проекти от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда /ПУДООС/ - **7 490 лв.**, преходен остатък от получени средства от РИОСВ Стара Загора за „Изграждане на клетка 2 на РДНО“ – **18 842 лв.**, трансфер от други общини за регионалното депо за неопасни отпадъци и рекултивация на депо кл.1 за закриване – **91 600 лв.** и получени средства от РИОСВ Стара Загора за придобиване на дълготрайни активи – **219 494 лв.**;

5. Отчетени капиталови разходи финансирани със средства от ЕС – **30 794 560 лв.**

Според вида на операцията с нефинансови активи отчетените разходи са:

1. Разходи за извършване на основен ремонт – **22 880 239 лв.**

2. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи – **11 854 303 лв.**

3. Разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи – **99 283 лв.**

4. Придобиване на земя – 81 864 лв.
5. Капиталови трансфери – 14 324 646 лв.

Според изпълнителя на обекта са отчетени капиталови разходи както следва:

1. Община Ямбол – 45 655 268 лв.
2. Второстепенни разпоредители с бюджет към община Ямбол – 3 585 067 лв.

Равнение на разчета за финансиране на капиталовите разходи с касовия отчет към 31.12.2025 г.

1. Отчетена като разход в разчета за финансиране на капиталовите разходи в дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, § 52-05 сума в размер на 3 740 лв., по получен трансфер от ПУДООС, по § 64-00 през м. март 2025 г. в размер на 3 735 лв. и преходен остатък по същия параграф в размер на 5 лв., за ПГТ „Алеко Константинов“ е за обзавеждане под прага на същественост, отчетена в касовия отчет в дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, § 10-15 „Материали“.

2. В разчета за финансиране на капиталовите разходи са отразени получени средства от ПУДООС по § 64-00 и отчетени като разход общо в размер на 1 428 лв. за ОУ „Николай Петрини“, по § 52-03, за обект "Еко хъб - кът за отдих", под прага на същественост, отчетен в касовия отчет в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, § 10-15 „Материали“.

3. Отчетена като разход в разчета за финансиране на капиталовите разходи в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ сума в размер общо на 22 344 лв., в т.ч. по § 52-05 сума в размер на 16 699 лв. за обзавеждане и по § 52-03 сума в размер на 5 645 лв. за оборудване за физкултурен салон в НУ „Проф. П. Нойков“, по получен трансфер § 31-18, ПМС № 52 от 12.05.2025 г., са под прага на същественост отчетени в касовия отчет в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, § 10-15 „Материали“.

4. Отчетена като разход в разчета за финансиране на капиталовите разходи в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ сума в размер на 6 699 лв., по § 52-05, за обзавеждане за НУ „Св. Св. Кирил и Методий“, по получен трансфер § 61-01 от Министерство на труда и социалната политика, са под прага на същественост отчетени в касовия отчет в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, § 10-15 „Материали“.

5. В разчета за финансиране на капиталовите разходи са отразени получени средства в размер на 1 188 000 лв., по ПМС 214 от 22.10.2025 г. за „Почистване и възстановяване проводимостта на речното легло на река Тунджа, гр. Ямбол“, дейност 283, § 51-00. Предвидените за изпълнение дейности са с характер на външни услуги като: почистване на храстова и блатна растителност, изчистване и изкореняване на дървета и др., отразени в касовия отчет в § 10-20 „Разходи за външни услуги“.

6. Отчетена като разход в разчета за финансиране на капиталовите разходи в дейност дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, § 51-00 сума в размер на 290 596 лв. по получен трансфер § 61-01 по Инвестиционна програма на МОН за ремонтни дейности на Корпус 2 - учебни работилници за ПГЗ са с характер на текущ, отразен в касовия отчет в § 10-30 „Текущ ремонт“.

7. В разчета за финансиране на капиталовите разходи усвоеното към отчетния период съфинансиране за обекти от СЕС в размер на 568 449 лв. е отчетено в източник на финансиране от „Собствени средства, вкл. преходен остатък“, а в касовия отчет като средства от СЕС.

Касово изпълнение по Сметките за средства на Европейския съюз

На 01.01.2025 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 758 838 лева и по валутните сметки 409 966 лева /левава равностойност на еврото/, в т.ч. най-голяма е наличността на проект по ОП РЧР „Грижа в дома“, в размер на 263 676 лева.

През 2025 г. община Ямбол работи по следните сключени договори на проекти по отделните Оперативни програми и Националния план за възстановяване устойчивост /НПВУ/:

- „Ефективно изпълнение функциите на Областен информационен център – Ямбол през периода 2024 – 2029 г.“;
- „Топъл обяд в община Ямбол“;
- „Грижа в дома“;
- „Приемна грижа“ - Проект „Повишаване на капацитета на служителите на АСП във връзка с модернизиране на системите за социална закрила - Компонент 1, П РЧР;
- НПВУ- Основен ремонт на сграда на ОУ "Христо Смирненски";
- НПВУ- Основен ремонт на сграда 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- Внедряване на мерки за енергийна ефективност в сградата на Регионална библиотека „Г. С. Раковски“;
- 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“;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес гр. Ямбол, ул. „Крали Марко“ бл. 80“;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ул. „Д. Благоев“ № 17“;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жил. сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. „Хале“ № 4“;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ул. „Граф Игнатиев“, бл. 84, вх. А-Ж“;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. „Диана“ бл. 13, вх. А и вх. Б“;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ул. „Д. Благоев“ бл. 15;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жил. сграда с адрес: гр. Ямбол, ул. „Кабиле“ 38“;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. „Хале“, бл. 10, вх. Г, вх. Д и вх. Е“;
- НПВУ - „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. "Хале", бл. 6“;
- ОП РЧР – „Иновативни здравно- социални услуги в община Ямбол“;

- ОП РР – „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на многофамилна жилищна сграда на ул. „Граф Игнатиев“ №40“;
- ОП РР – „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на многофамилна жилищна сграда на ул. „Търговска“ №62“;
- ОП РР – „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на многофамилна жилищна сграда на ул. „Граф Игнатиев“ №72“;
- ОП РР – „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на многофамилна жилищна сграда на ул. „Димитър Благоев“ №4“;
- ОП РР – „Осигуряване на техн. подкрепа на ОЯ за изпълнение на ИТИ инструменти“;
- НПВУ-„Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес ул. „Георги С. Раковски“ № 35“;
- НПВУ-„Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес ул. „Цар Иван Александър“ № 35“;
- НПВУ-„Културно многообразие и иновации в Ямбол: развитие на градския културен живот чрез сътрудничество и нови формати“.

Второстепенните разпоредители с бюджет към община Ямбол са работили по 4 програми към МОН, в т.ч.:

- 5 детски градини и 3 училища по проект на Програма „Образование“ - „Силен старт“;
- 3 училища по проект на Програма „Образование“ - „Модернизиране на проф. образование и обучение“;
- 15 училища по проект на Програма „Образование“ - „Успех за теб“;
- 13 училища 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 трансфери по §§ 63-01 „Получени трансфери между сметки за средства от ЕС“ по следните оперативни програми:

Оперативна програма	В община Ямбол	ВРБ	Всичко
	Получени средства	Получени средства	
ОП "Развитие на човешките ресурси"	700 506	0	700 506
ОП „Техническа помощ“	148 934	0	148 934
ОП "Развитие на регионите"	4 606 269	0	4 606 269
Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027	507 837	0	507 837
Национален план за възстановяване и устойчивост	29 718 227	2 319 518	32 037 745
ОП „Образование“	0	1 142 934	1 142 934
ВСИЧКО:	35 681 773	3 462 452	39 144 225

Община Ямбол няма отчетени суми по §§ 63-02 „Предоставени трансфери между сметки за средства от ЕС“.

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
	Получени/ погасени заеми	Получени/ погасени заеми	
ОП "Развитие на човешките ресурси"	131 219	0	131 219
Програма за храни и основно материално подпомагане 2021-2027	10 000	0	10 000
Национален план за възстановяване и устойчивост	2 383 926	1 494	2 385 420
ОП „Образование“	0	- 2 196	- 2 196
ВСИЧКО:	2 525 145	- 702	2 524 443

От община Ямбол и нейните второстепенни разпоредители с бюджет, към 31.12.2025 г. са изпълнени и разплатени дейности по отделните проекти за 35 457 299 лева, в т.ч. инвестиционните разходи са за 31 363 009 лева.

Капиталови разходи за 30 143 317 лв. са отчетени по следните проекти на общината:

- „Основен ремонт на ОУ "Христо Смирненски" – гр. Ямбол“ – 1 890 901 лв.;
- „Основен ремонт на ДГ "Щастливо детство" – гр. Ямбол“ – 1 102 698 лв.;
- „Енерг. обновяване на административната сграда на Община Ямбол“ – 1 666 987 лв.;
- „Прилагане на ЕЕМ на градски стадион "Тунджа"“ – 2 097 682 лв.;
- „Основен ремонт на спортна зала "Диана"“ – 1 049 885 лв.;
- „Изпълнение на мерки за устойчива градска мобилност в общините Сливен и Ямбол“ – 2 920 692 лв.;
- „Внедряване на мерки за енергийна ефективност в сградата на Регионална библиотека „Г. С. Раковски“ – гр. Ямбол“ – 465 319 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“ – 4 704 129 лв.;
- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. "Хале", бл. 6“ – 2 712 840 лв.;
- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ул. „Д. Благоев“ № 17“ – 2 225 024 лв.;
- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ул. „Д. Благоев“ бл. 15 – 576 983 лв.;
- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ул. „Граф Игнатиев“ бл. 84 – 1 238 929 лв.;
- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. „Хале“, бл. 10, вх. Г, вх. Д и вх. Е“ – 1 048 724 лв.;
- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. "Хале", бл. 4“ – 854 901 лв.;
- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес гр. Ямбол, ул. „Кабиле“ бл. 38“ – 548 723 лв.;
- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес гр. Ямбол, ул. „Крали Марко“ бл. 80“ – 3 939 880 лв.;

- „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. „Диана“ бл. 13, вх. А и вх. Б“ – 904 851 лв.;
- „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес ул. „Цар Иван Александър“ № 35“ – 107 331 лв.;
- „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес ул. „Георги С. Раковски“ № 35“ – 86 838 лв.

От второстепенните разпоредители са отчетени капиталови разходи, в размер на 1 219 692 лв., в т.ч. десет училища по проект „Изграждане на училищна STEM среда“ – 1 209 032 лв., едно училище по „Успех за теб“ – 7 971 лв., а две ДГ по проект „Силен старт“ – 2 689 лв.

В отчета за касово изпълнение по СЕС има отчетени средства по §§ 62-01 „Получени трансфери“ +/- в размер на + 1 112 963 лева, които представляват:

- /-/ 33 822 лева – възстановени на УО средства от Програма „Техническа помощ“, по проект „Ефективно изпълнение функциите на Областен информационен център – Ямбол през периода 2024 - 2029 г.“;
- +/- 338 334 лева – съфинансиране за „Изпълнение на мерки за устойчива градска мобилност в общините Сливен и Ямбол“ по НПВУ;
- +/- 205 486 лева – съфинансиране за „Прилагане на ЕЕМ на градски стадион "Тунджа"" по НПВУ;
- +/- 200 711 лева – съфинансиране за „Внедряване на мерки за енергийна ефективност в сградата на Регионалната библиотека“ по НПВУ;
- +/- 396 220 лева – съфинансиране за „Енергийно обновяване на административната сграда на Община Ямбол“ по НПВУ;
- +/- 400 лева – съфинансиране за „Енергийно обновяване на жилищна сграда с адрес: гр. Ямбол, ж.к. „Диана“ бл. 13, вх. А и вх. Б“;
- /-/ 514 лева – възстановено съфинансиране по проект "Равен достъп до учил. среда в условията на криза" от едно училище по ОП НОИР;
- +/- 6 148 лева – съфинансиране за „Изграждане на училищна STEM среда“ на едно училище по НПВУ.

По параграф 62-02 „Предоставени трансфери“ /-/ са отчетени -463 951 лв. по проект „Грижа в дома“, -166 лв. по проект „Основен ремонт на ОУ „Христо Смирненски““ и -11 лв. по проект „Основен ремонт на ДГ „Щастливо детство“ – гр. Ямбол“.

ДРУГИ СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ – ДЕС:

Второстепенните разпоредители с бюджет към община Ямбол са работили по 4 проекта, отчетени в отчетна група „ДЕС“.

По четирите проекта на Министерството на образованието - програма „ЕРАЗЪМ+“, са извършени разходи в размер на 568 987 лв., които не са капиталови разходи. Получените трансфери, отразени по §§ 63-01, са в размер на 553 043 лв.

Предоставените през тази година заеми са отчетени по § 76-00 и към 31.12.2025 г. са в размер на 873 лева.

Към 31.12.2025 г., по два от проектите, има отчетено съфинансиране в размер на 299 лева по §§ 62-01 „Получени трансфери“ +/- и /-/ 8555 лева по §§ 62-02 „Предоставени трансфери“.

Наличността по сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2026 г. е 7 736 873 лева общо, а по валутните сметки е 385 578 лева /левовата равностойност на фиксирания курс на БНБ към еврото/.

Отчет на дългосрочен общински дълг към 31.12.2025 г.

Към 31.12.2025 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 31.12.2024 г. по договорите за финансиране на културната инфраструктура е в размер на 5 107 335 лв. През 2025 г. извършените погашения по главниците са в размер на 620 617 лв., платените такси са в общ размер 10 056 лева, а разходите за лихви по тези договори са 29 486 лв. Остатъчният размер на дълга към 31.12.2025 г. е 4 486 718 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. Остатъчният дълг към 31.12.2024 г. по договора е в размер на 8 325 426 лв. През 2025 г. извършените погашения по главницата са в размер на 730 375 лв., платените такси са в общ размер 16 319 лева, а разходите за лихви са 51 179 лв. Остатъчният размер на дълга към 31.12.2025 г. е 7 595 051 лв.

Неразделна част от настоящия доклад и проекта за решение са Приложения №№ 1-7, Одитен доклад № 0400216825 на Сметна палата за резултатите от извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Ямбол за 2025 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:

РЕШЕНИЕ:

1. Приема отчета за изпълнението на бюджета на община Ямбол и сметките за средствата от Европейския съюз за 2025 г., съгласно Приложение 1, 2, 3, 4, 7.
2. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг за 2025 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 31.12.2025 г., съгласно Приложение № 6.

КМЕТ НА ОБЩИНА:

/ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ/