

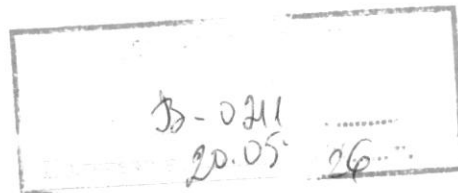


РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Общинска администрация
Ямбол

ОБЩИНА ЯМБОЛ

Рег. № 2801-.....10454.....

Дата: 20.05.2026 г.



ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ЯМБОЛ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ПО ПРОЕКТА ЗА РАЗЧЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ ЗА 2026 г. ОТ ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ – КМЕТ НА ОБЩИНА ЯМБОЛ

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Предложеният проект за разчет на община Ямбол за 2026 година е разработен в съответствие с разпоредбите на Закона за изменение и допълнение на Закона за събирането на приходи и извършването на разходи през 2026 г. до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2026 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2026 г. (ЗСПИР през 2026 г.) и указанията по ФО-4 от 03.04.2026 г. на министъра на финансите.

С приетите промени в ЗСПИР през 2026 г. се дава възможност на общините, след прието решение от ОбС на прогнозни разчети за 2026 г. по показатели по Единната бюджетна класификация за местните дейности и за делегираните от държавата дейности да извършват разходи в размери по-големи от размера на разходите за същия период на 2025 г., извън ограниченията на чл. 87 и 98 от Закона за публичните финанси (ЗПФ), за сметка на:

- ✓ собствени приходи на общината;
- ✓ трансфери от държавния бюджет, вкл. по влезли в сила актове на Министерския съвет и получени трансфери от министерства и ведомства;
- ✓ трансфер с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз;
- ✓ заемни средства на общината, в т.ч. средствата, получени по реда на чл. 3, ал. 4 от ЗСПИР;
- ✓ налични средства от преходни остатъци.

Във връзка с гореизложеното, предлагам Общински съвет - Ямбол да приеме прогнозен разчет за община Ямбол за 2026 г. по показатели по Единната бюджетна класификация за местните дейности и за делегираните от държавата дейности както следва:

ПРИХОДНА ЧАСТ НА РАЗЧЕТА

Общо планираните приходи за 2026 г., които се очаква да постъпят са в размер на 78 705 434 евро.

Очакваният разчет на приходите за 2026 г. са определени на база на:

- Размерът 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 снегочистване на общински пътища, целевата субсидия за капиталови разходи, трансфер за други целеви разходи за местни дейности;

- 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 Европейски съюз;

- Финансиране на бюджетното салдо, в т.ч. реализираният остатък към 31.12.2025 г.

Утвърденият размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2026 г. е 46 869 083 евро, от които: 44 253 263 евро обща субсидия за делегираните от държавата дейности, 1 795 504 евро обща изравнителна субсидия за местни дейности, 19 480 евро за зимно поддържане и снегочистване, 584 560 евро целева субсидия за капиталови разходи и 216 276 евро трансфер за други целеви разходи за местни дейности.

I. Държавни приходи

Приходите за финансиране на делегираните от държавата дейности са 49 909 910 евро от тях: 44 253 263 евро - обща субсидия за делегираните от държавата дейности, 57 822 евро – собствени приходи на училища и 5 598 825 евро - остатък в евро по сметки от предходния период.

II. Местни приходи

Планираният размер на местните приходи е 28 795 524 евро и е със следния произход:

1. Собствени приходи на общината – 16 125 314 евро, в т.ч.:

- данъчни приходи – 6 055 500 евро;
- неданъчни приходи – 10 069 814 евро.

2. Взаимоотношения с ЦБ – 2 615 820 евро, в т.ч.:

- Обща изравнителна субсидия – 1 795 504 евро;
- Средства за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 19 480 евро;
- Целева субсидия за капиталови разходи – 584 560 евро;
- Трансфер за други целеви разходи за местни дейности – 216 276 евро.

3. Трансфери между бюджети – (-) 109 712 евро, от които за:

- ✓ получени трансфери – 8 217 евро, от общините Сливен, Нова Загора, Тунджа и Стралджа за „Рекултивация на клетка 1 на Регионално депо за неопасни отпадъци“.

- ✓ предоставени трансфери - (-) 117 929 евро, от които за:

- Професионални гимназии /за ученически спортни игри/ - 3 000 евро;
- ДТ „Невена Коканова“ – 38 000 евро;
- КТ „Георги Митев“ – 19 000 евро за текущи ремонти;
- Община Тунджа за „Рехабилитация на ведомствен път с идентификатор ПИ

77030.36.170, м. Гол Баир в зем. на с. Хаджидимитрово, обслужващ регионално депо за неопасни отпадъци Ямбол“ -57 929 евро.

4. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - (-) 64 020 евро;

5. Временни безлихвени заеми – (+) 551 392 евро, за оборотни средства по проектите, които ще се изпълняват през 2026 г.;

6. Заеми от банки и други лица в страната–нето - (+) 301 515 евро, в т.ч.:

- получени краткосрочни заеми от банки в страната (+) – (+) 992 515 евро /по указания на Министерство на финансите са отразени получените от Българската банка за развитие /ББР/ плащания по проекти от Инвестиционната програма за общините /ИПОП/;

- погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-) - (-) 691 000 евро.

7. Друго финансиране – нето - (+) 2 409 771 евро.

8. Остатък в евро по сметки от предходния период – (+) 6 965 444 евро.

РАЗХОДНА ЧАСТ НА РАЗЧЕТА

Планираните разходи по разчета на община Ямбол за 2026 г. са в размер на 78 705 434 евро, разпределени както следва:

- за държавни дейности – 49 909 910 евро;

- за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи – 229 992 евро;

- за местни дейности – 28 565 532 евро.

Разходите за делегираните от държавата дейности са разпределени в съответствие с утвърдените за община Ямбол стойностни показатели за 2026 г. с ФО-1 от 23.01.2026 г. и ФО-2 от 03.02.2026 г. на МФ и средствата от преходния остатък от 2025 г. по функции както следва:

- Общи държавни служби – 2 763 956 евро;

- Отбрана и сигурност – 1 062 340 евро;

- Образование – 33 612 073 евро;

- Здравеопазване – 2 651 817 евро;

- Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 7 853 950 евро;

- Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – 1 965 774 евро.

Общият размер на средствата за дофинансиране на държавни дейности е 229 992 евро.

През 2026 г. с общински приходи се предвижда да се дофинансират следните държавни дейности:

- Общинска администрация – 6 000 евро;

- Неспециализирани училища, без професионални гимназии – 156 980 евро, в т.ч. дофинансиране на маломерни паралелки 48 160 евро за обезпечаване на учебния процес извън определените стандарти за 2026 г.;

- Спортни училища – 14 299 евро, в т.ч. за дофинансиране на маломерни паралелки 9 299 евро за обезпечаване на учебния процес извън определените стандарти за 2026 г.;

- Програми за временна заетост- 300 евро;

- Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – 52 413 евро, в това число:

- Читалища – 14 440 евро;

- Регионален исторически музей и Художествена галерия – 27 303 евро;

- Регионална библиотека – 10 670 евро.

Разходите за местни дейности са в размер на 28 565 532 евро, разпределени по функции, както следва:

- Общи държавни служби – 1 208 074 евро за издръжка на общинска администрация и общински съвет;

- Образование – 602 922 евро, насочени за основни и текущи ремонти на детски градини, издръжка на АОП и ОДК.;

- Здравеопазване – 272 509 евро, насочени за издръжка на детски ясли и детска кухня, подпомагане на процедури „ин витро“ на лица, двойки и семейства с репродуктивни проблеми и финансово подпомагане на лекарите, специализанти и професионалисти по здравни грижи за област Ямбол;

- Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 456 772 евро, 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 – 20 382 068 евро;
- Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело – 3 438 208 евро;
- Икономически дейности и услуги – 2 020 979 евро;
- Разходи, неклассифицирани в другите функции – 184 000 евро.

Разчетът за капиталовите разходи за 2026 г. са в размер на 7 417 130 евро със следните източници на финансиране:

- Целева субсидия от ЦБ за 2026 г. – 584 560 евро;
- Краткосрочен заем от банки в страната - получени от Българската банка за развитие /ББР/ плащания по проекти от Инвестиционната програма за общините /ИПОП/ - 992 515 евро;
- Приходи от продажби на нефинансови активи по § 40-00 – 2 326 344 евро;
- Собствени приходи извън обхвата на § 40-00, включително преходен остатък – 911 710 евро;
- Собствени средства от невнесени месечни отчисления по чл. 64 за 2026 г. от ЗУО – 508 393 евро;
- Субсидии и трансфери за делегирани държавни дейности от ЦБ – 32 516 евро;
- Преходен остатък от субсидии и трансфери за делегирани държавни дейности – 236 023 евро;
- Преходен остатък от получени целеви трансфери от държавния бюджет – 770 555 евро;
- Преходен остатък от приходи от приватизация – 139 276 евро;
- Други източници – 915 238 евро.

Разпределението на проекта за разчет на община Ямбол за 2026 г. по функции, дейности и параграфи е представено в приложенията, неразделна част от проекта за решение.

Предвид гореизложеното и на основание разпоредбите на Закона за изменение и допълнение на Закона за събирането на приходи и извършването на разходи през 2026 г. до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2026 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2026 г., чл. 44, ал. 1, т. 8, чл. 21, ал. 2 във връзка с ал. 1, т.6 и т. 23 от ЗМСМА, Общински съвет Ямбол

РЕШИ:

1. Приема разчета на община Ямбол за 2026 година, както следва:
 - 1.1. Приходи в размер на 78 705 434 евро, съгласно Приложение № 1, в т.ч.:
 - 1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 49 909 910 евро, в т.ч.:
 - Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 44 253 263 евро;
 - Собствени приходи на разпоредителите, които прилагат делегиран бюджет в размер на 57 822 евро;
 - Преходен остатък от 2025 г. от делегираните от държавата дейности в размер на 5 598 825 евро;
 - 1.1.2. Приходи за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности в размер на 28 795 524 евро, в т.ч.:
 - Данъчни приходи в размер на 6 055 500 евро;
 - Неданъчни приходи в размер на 10 069 814 евро.
 - Трансфери за местни дейности в размер на – 2 442 088 евро, в т.ч.:
 - Обща изравнителна субсидия - 1 795 504 евро;
 - Средства за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 19 480 евро;
 - Целева субсидия за капиталови разходи – 584 560 евро;

- Трансфер за други целеви разходи за местни дейности – 216 276 евро.
- Трансфери между бюджети – (-) 109 712 евро, от които за:
 - ✓ получени трансфери – 8 217 евро, от общините Сливен, Нова Загора, Тунджа и Стралджа за „Рекултивация на клетка 1 на Регионално депо за неопасни отпадъци“.
 - ✓ предоставени трансфери - (-) 117 929 евро, от които за:
 - Професионални гимназии /за ученически спортни игри/ - 3 000 евро;
 - ДТ „Невена Коканова“ – 38 000 евро;
 - КТ „Георги Митев“ – 19 000 евро за текущи ремонти;
 - Община Тунджа за „Рехабилитация на ведомствен път с идентификатор ПИ 77030.36.170, м. Гол Баир в зем. на с. Хаджидимитрово“, обслужващ регионално депо за неопасни отпадъци Ямбол“ -57 929 евро.
- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС - (-) 64 020 евро, в това число:
 - ✓ Проект „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на жилищния сграден фонд - Етап 1 ПВУ - ж.к. „Хале“ бл. 4“, BG-RRP-4.023-0792 – 205 евро;
 - ✓ Проект „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на жилищния сграден фонд - Етап 1 ПВУ - ж.к. „Диана“ №13“, BG-RRP-4.023-2065 – 3 323 евро;
 - ✓ Проект „Основен ремонт на спортна зала „Диана“ за въвеждане на енергоефективни мерки“ – 60 492 евро;
 - Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз в размер на 551 392 евро.
 - Финансиране на бюджетното салдо, включително и общински дълг – 9 676 730 евро,
- в т.ч.
 - Заеми от банки и други лица в страната–нето - (+) 301 515 евро, в т.ч.:
 - ✓ получени краткосрочни заеми от банки в страната (+) – (+) 992 515 евро / получени от Българската банка за развитие /ББР/ плащания по проекти от Инвестиционната програма за общините /ИПОП/;
 - ✓ погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-) - (-) 691 000 евро.
 - Друго финансиране – нето - (+) 2 409 771 евро.
 - Остатък в евро по сметки от предходния период – (+) 6 965 444 евро.

1.2. Разходи в размер на 78 705 434 евро, разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложение № 2.

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на 49 909 910 евро.

1.2.2. За допълнително финансиране със средства от собствени приходи на делегираните от държавата дейности в размер на 229 992 евро;

1.2.3. За местни дейности в размер на 28 565 532 евро в това число резерв за непредвидени и/или неотложни разходи в размер на 145 000 евро.

1.3. Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък от 2025 г. в размер на 12 564 269 евро, разпределен по функции съгласно Приложение № 3.

2. Приема Разчет за финансиране на капиталовите разходи за 2026 г. в размер 7 417 130 евро, съгласно Приложение № 5, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 584 560 евро, съгласно Приложение № 5;

2.2. Приема разчет за капиталовите разходи, финансирани с приходи от постъпления от продажба на общински нефинансови активи в размер на 2 326 344 евро, съгласно Приложение № 5;

2.3. Приема разчет за капиталовите разходи, финансирани с приходи от преходен остатък от приватизация в размер на 139 276 евро, съгласно Приложение № 5.;

2.4. Приема разчет за разходите, финансирани с приходи от постъпления от продажба на нефинансови активи, съгласно Приложение № 6.

3. Утвърждава численост на персонала и разходите за заплати през 2026 г., без звената от функция „Образование“, които прилагат система на делегирани бюджети, съгласно Приложение № 7.

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

4.1. Членски внос и участие в нетърговски организации – 36 303 евро;

4.2. Помощи по решение на Общински съвет – 14 000 евро;

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 – 6 000 евро. За всеки отделен случай помощта да не надвишава 200 евро;

4.4. Разходи за издаване на абонаментни карти за градски линии за пътувания на почетни граждани на гр. Ямбол – 1 500 евро;

4.5. Субсидия на читалищата в община Ямбол общо в размер на 508 789 евро. От тях за делегирани от държавата дейности – 494 349 евро за 46 бройки субсидирана численост и дофинансиране от местни приходи – 14 440 евро;

4.6. Субсидия за спортни клубове и спортни дружества със седалище и дейност на територията на общината в размер на 315 000 евро и за спортен календар 35 000 евро;

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 – 5 500 евро;

4.8. Определя среднодневен стойностен оклад в рамките на месец:

- в домашен социален патронаж в размер на 2 евро на едно лице на ден;

- в детска кухня в размер на 1,80 евро 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 18 000 евро 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 евро;

4.11. Средства за финансови помощи за стимулиране раждането и отглеждането на деца в община Ямбол – 60 000 евро;

4.12. Средства за подпомагане на млади семейства, които избират град Ямбол като място за живеене – 3 000 евро;

4.13. Средства за финансово подпомагане на лекарите, специализанти и професионалисти по здравни грижи за област Ямбол – 60 000 евро.

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 15 000 евро;

5.3. Разходи за представителни цели на Председателя на ОбС в размер на 7 500 евро;

5.4. За командировки в чужбина – 7 500 евро, от които:

- в дейност 122 „Общинска администрация“ – 5 000 евро;

- в дейност 123 „Общински съвети“ – 2 500 евро.

5.5. По Наредбата за символиката и отличията на община Ямбол за награди и отличия - дейност 123 „Общински съвети“ 41 000 евро.

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 № 9 и 10.

8. Одобрява индикативен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 23 584 923 евро, съгласно Приложение № 11.

9. Определя второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно Приложение № 8.

10. Определя максимален размер на дълга, както следва:

10.1. Общината няма намерение за поемане на нов общински дълг за 2026 г.;

10.2. Общината няма намерение да издава общински гаранции през 2026 г.;

10.3. Определя максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2026 г. в размер на 5 486 310 евро.

11. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2026 г. в размер на 35 574 963 евро.

12. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2026 г. в размер на 36 000 000 евро.

13. Определя размера на просрочените задължения от предходната година, които ще бъдат разплатени от разчета за 2026 г. в размер на 369 289 евро, съгласно Приложение № 4.

14. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2026 г. в размер на 75 000 евро.

15. Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени на основание чл.125 от ЗПФ:

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 разчет 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 разчета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи.

16. Възлага на кмета:

16.1. Да утвърди разчетите на второстепенните разпоредители с бюджет;

16.2. Да организира разпределението на разчета 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 информацията 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 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.

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

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

КМЕТ НА ОБЩИНА:

/ВАЛЕНТИН РЕВАНСКИ/

