

**ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ТРЯВНА**

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ
от
ДЕНЧО ВЕСЕЛИНОВ МИНЕВ
Кмет на Община Трявна**

**ОТНОСНО: УТВЪРЖДАВАНЕ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА
ТРЯВНА ЗА 2026 г.**

УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

На основание чл. 21, ал.1.т.6 от ЗМСМА, чл. 94, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл. 30 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за следващите три години за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Трявна и в изпълнение на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026г., обнародван в ДВ бр. 69 от 31 юли 2026 г., внасям за обсъждане и приемане проектът за бюджет на Община Трявна. Той е разработен, съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2026 г, Постановление № 102 от 12 август 2026 г. за изпълнение на ДБРБ за 2026 г., Решение № 497 от 03.07.2026 г. на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2026 г., които служат за определяне на общият размер на средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности, Указанията на министерство на финансите ФО – 07 от 19.08.2026 г. разработената актуализирана бюджетна прогноза 2026 г. - 2028 г. в частта за местните дейности и всички нормативни документи, имащи отношение към бюджетния процес.

Бюджетът на общината е годишен финансов план и е свързан с предоставянето на услуги на гражданите и фирмите в сферите : образование, здравеопазване, социални дейности и услуги, култура, спорт, туризъм, отбрана и сигурност, териториално и селищно устройство, чистота и други. Основните параметри, които са намерили отражение в проекта за бюджет са съобразени със стратегическите приоритети и годишни цели на общината. В приходната си част е съобразен с размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г. През 2026 г. общините сме изправени пред редица предизвикателства:

- Закъснялото приемане на Държавния бюджет за 2026 г., работа при условията на два удължителни закона за бюджет за 2025 г. и свързаните проблеми с финансирането на общинските бюджети в рамките на 1/12 част от изпълнението на приходната година;
- Невъзможност за приемане на разчети за финансиране на обекти от капиталовата програма и трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфери за извършване на неотложни текущи ремонти на улична мрежа, общински пътища и сгради публична общинска собственост;
- Приемане на еврото като официална платежна и парична единица от 1 януари 2026 г.;
- Подготовка за преминаване към нов начин за изчисляване на такса битови отпадъци „Замърсителят плаща“, съгласно действащите в момента разпоредби в Закона за местни данъци и такси.

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ

В разработените стандарти за делегираните от държавата дейности е разчетен ръст от 12 % на МРЗ от 550,66 евро на 620,20 евро, считано от 01.01.2026 г., за всички бюджетни структури и дейности, чийто възнаграждения са обвързани с този размер, както и необходимото минимално увеличение на разходите за възнаграждения с 5 %, отчитащо ръста на инфлацията към края на 2025 г. на останалите служители, чийто възнаграждения не зависят от размера на МРЗ. Годишният размер на субсидиите и трансферите от Централният бюджет по чл.51 от ЗДБРБ е 8 694 746 евро. и бележи средно увеличение спрямо 2025 г. с 8,11 % - 652 412 евро в.т.ч.:

- Общата допълващата субсидия – 6 146 846 евро – 7,4 % увеличение спрямо 2025 г. /424 988 евро./. Отчетеното увеличение на разходите се отразява в следните функции - „Общи държавни служби“ – 10,29 %, / 80568 евро/ ., „Отбрана и сигурност „ – 10,53 %, /12638 евро., / „Образование“ – 3 %, / 81958 евро./, „Здравеопазване“ – 17,28% / 15911 евро./, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 12,6 % /157460 евро./, продължава да функционира и през 2026 г. без такси държавно делегирана дейност „Асистентска подкрепа“ с предвидени средства по стандарт 214406 евро. с капацитет 46 ползвателя., „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 10,23 %. Увеличение на средства за дейност „Читалища“ с 36009 евро. Завишени са стандартите за дейност “Музей и художествени галерии с регионален характер“ с 4,9 % в годишен размер . Одобрена е и една допълнителна бройка субсидирана численост от Министерство на културата за „Специализиран музей за резбарско и зографско изкуство“ гр. Трявна, като с това са разчетени допълнително средства за възнаграждения и текуща издръжка в размер на 18580 евро. Най – голямо увеличение на стандартите е във функция „Здравеопазване“.

- Общата изравнителна субсидия е в размер на 789 200 евро и бележи ръст от 8,3 % спрямо предходната година / 60 507 евро. Нейният размер е от особена важност за бюджета на общината, тъй като тя е източник за финансиране на разходите за местни дейности, както в частта за възнаграждения на персонала, така и за текуща издръжка за функциониране на дейностите и предлагането на публични услуги от общината. Ръста на субсидията за период от 2018 г. до 2026 г. е както следва: за 2019 г. спрямо 2018 г. е 24 %, за 2020 г., спрямо 2019 г. 8 %, 2021 спрямо 2020 г.- 2 %, 2022 г. спрямо 2021 – 36 %, 2023 г. спрямо 2022 г. – 15,3 % , 2024 г. спрямо 2023 г. без ръст и 2025г. спрямо 2024 г. – 13,89 %, за 2026 г. спрямо 2025 г. – 8,3%. За последните години се наблюдава тенденция на намаляване процента на увеличение за всяка следваща година, спрямо предходната.

- Субсидията за капиталови разходи е разчетена в размер на 1 304 000 евро с най – голям ръст от 14,27 % и увеличение от 162 848 евро от бюджет 2025 г. И през тази година с чл.55 , ал. 1 от ЗДБРБ е предвидена възможност за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа , на сгради, публична общинска собственост и за извършване на разходи по почистване на речни легла за осигуряване на нормалната им проводимост в урбанизирани територии по ред и условия , определени с постановлението за изпълнение на държавния бюджет.

- трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общинска пътна мрежа в размер на 378 300 евро., увеличен с 2500 евро. спрямо 2025 г. – 0,66 %.

- трансфер за други целеви разходи за местни дейности по чл. 53, т. 2 от ЗДБРБ – 76400 евро. е предназначен за компенсиране на разходите за увеличението на МРЗ в местните дейности, считано от 01.01.2026 г.

- В приложение № 3 към чл. 113 от ЗДБРБ за 2025 г. на Община Трявна са одобрени приоритетни проекти по инвестиционната програма за общински проекти с прогнозен бюджет за 2026 г. и обхват в размер на 11 118 094, 50 евро., / приложение № към предложението /.

I. ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Предложената рамка на бюджета за 2026 г. е в общ размер от 14 013 110 евро., от които 8 694 746 евро трансфери и субсидии от Централния бюджет, 1 953 006 евро. собствени

бюджетни средства / местни данъци и такси и др. неданъчни приходи, без намалението от прогнозните вноски за ДДС и данъци върху продажбите в размер на 23500 евро./ и 1 349 288 евро други временни безлихвени заеми, краткосрочни заеми, трансфери и преходен остатък – 2 016 070 евро. В процентно съотношение по - голямата част от финансовият ресурс е осигурен от държавни субсидии и трансфери 62 %, 14 % - собствени приходи т.ч. за държавни дейности – 7 300 евро. от общите приходи по бюджета. Планираните данъчни приходи са в размер на 638300 евро, без увеличение, спрямо проекта за 2025 г. и неданъчни приходи в размер на 1 314 706 евро или завишение с 13 % спрямо разчета за 2025 г., 10 % други временни безлихвени заеми от ЦБ и краткосрочни заеми, преходен остатък – 14%. Този факт показва голямата ни финансова зависимост от държавата за провеждането на общинските политики за развитието на общината и липсата на местното самоуправление с малък дял на собствените приходи. Увеличеният размер на субсидията, спрямо 2025 г. за държавно делегираните дейности, гарантира обезпечаване на текущата им издръжка и качеството на предлаганите услуги. За издръжка на местните дейности основен източник на финансиране са собствените приходи /местни данъци и такси/ и общата изравнителна субсидия, както и целевият трансфер на местни дейности за покриване на ръста на минималната работна заплата от 12,6%.

Планирането на собствените приходи е извършено на база анализ на постъпленията за период от последните пет години от 2021 г. – 2025 г., анализ на просрочени публични събираеми вземания към 31.12.2025 г. по видове данъци и ТБО и облог за текущата година. Постъпленията от собствени приходи са както следва: за 2021 г. – 1 212 687 евро., 2022 г. – 1 432 033 евро., 2023 г. – 1 622 317 евро, и 2024 г. – 1 812 246 евро и за 2025 г.- 1 864 563 евро. Прогнозният размер на собствените приходи за 2026 г. е 1 9563 006 евро .или 4,74 % ръст, спрямо постъпленията от 2025 г. Събираемостта от данъчни приходи за последните пет години е както следва: 2021 г.- 430668 евро, 2022 г. – 487051 евро., 2023 г. – 512 537 евро, за 2024 г. - 599 095 евро и за 2025 г. – 590 835 евро. Размерът на приходите от данък върху недвижимите имоти е 155 000 евро, размерът на данък при придобиване на имоти по дарение и възмезден начин – 155000 евро., патентен и данък върху таксиметров превоз на пътници – 153300 евро. Планирани приходи от данък върху превозните средства в размер на от 268000 евро., туристически данък е планиран – 45000 евро., при събираемост. Подходът при планирането на собствените приходи е изключително консервативен и реалистичен, изцяло съобразен с икономическата обстановка в държавата при управление на публичните средства за предоставянето на услуги на гражданите и бизнеса на територията на общината. Общият размер на прогнозните процентно събираеми просрочени публични вземания към 31.12.2025 г. е 77568 евро ., от общ недобор 253603 евро. Към дата 28.08.2026 г. общият недобор за периода 2021-2025 г. е 159 053 евро. Общият брой на издадените актове по чл.107 ,ал.3 от ДОПК за установяване на данъчни задължения са 290 на стойност 56838 евро / главница и лихва/ от тях платени на стойност 18310 евро. Планираните неданъчни приходи са в размер на 1 314 706 евро при 1 162 152 евро за 2025 г. /или увеличение от 13 %/. Планирани приходи и доходи от собственост 307700 евро, приходи от общински такси 897600. в.т.ч. приходи от ТБО – 650000 евро. Приходите от глоби и наказателни лихви и обезщетения са в размер на 34500 евро., други неданъчни приходи 16306 евро., приходи от продажба на общинско имущество 30600 евро., приходи от дарения – 28000 евро. Предвидено е да се внесе ДДС и др. данъци върху продажбите / - 23500 евро /. В параграф 6102 със знак минус са разчетени средства в размер на 83900 евро ., такса депониране и внасяне на обезпечения по чл.60 от ЗУО. За сметка на дължимите обезпечения по чл. 64 от ЗУО, предвидени в план сметката ще плащаме такса сепариране. В параграф 6202 са предвидени средства в размер на /- 63 100 евро /, като трансфер от бюджета за СЕС, за прашане на разходи по ДДС при окончателно отчитане на проекти, финансирани от ДФЗ. В параграф 7400 е разчетено финансиране под формата на безлихвен заем от ЦБ в размер на 231914 лв. за окончателни разплащания по проекти финансиране, преди окончателното им разплащане от Управляващия орган. В параграф 7600 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за ЕС“ се предвижда да бъдат възстановени средства в размер на 208357 евро , от средствата на СЕС, разплатени като заем от бюджета през 2025 / останали към 31.12.2025 г./ и през 2026 г. г. В параграф 8311 е планиран краткосрочен заем от Българската банка за развитие за окончателно разплащане на дейностите по проекти от инвестиционната програма за общински проекти през 2026 г. – 1 306 593 евро. и средствата по параграф 88 от бюджета прехвърлени за разплащане на

разходи по проекти изпълнявани от второстепенните разпоредители с бюджет от функция „Образование“ по сметките в СЕС / - 18917 евро./ . Размерът на бюджетното салдо от 2025 г. е 12 016 070 евро. Подробно планираните приходи по параграфи са представени в справка Приложение № 1.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ

Общият размер на разходите са 14 013 110 евро. При съставяне на разходната част на общинския бюджет са заложили бюджетните средства за финансиране на делегираните от държавата дейности предвидени, според разчетите в ЗДБРБ за 2026 г. и приетите единни разходни стандарти с Постановление на Министерски съвет за делегираните от държавата дейности, За местните дейности и за държавните дейности , финансирани с местни приходи, издръжката е съобразена с прогнозните разчети от постъпления от собствени приходи и обща изравнителна субсидия. Планираните разходи са както следва: за държавно делегираните дейности – 6 931 480 евро, за местни дейности – 6 773 597 евро, за държавно делегираните дейности с местни приходи – 308033 евро.

Във функция „Общи държавни служби“ са разчетени средства в общ размер – **1 536 754 евро**. Тя заема 11 % от общият размер на всички разходи по бюджета. В тази функция се финансират две дейности- Общинска администрация (Община Трявна и Кметство Плачковци) и Общински съвет гр. Трявна. Общият размер на бюджета на Общинска администрация (гр. Трявна и гр. Плачковци) е 1 314 906 евро., с което е осигурено финансиране за възнаграждения и осигурителни плащания на служителите и текуща издръжка на администрацията със средства, осигурени от държавния бюджет, собствени приходи и дофинансиране. Общият размер за издръжката на дейност Общински съвет е 221848 евро., включваща възнагражденията на общинските съветници и председателя на Общински съвет, два броя служители, обособени в звено към ОБС и текущи разходи за дейността. Като целеви разходи се предвижда изплащането на еднократна помощ за новородено дете по 306,78 евро или осиновени деца – 15340 евро. Капиталови разходи: 14578 евро.

За функция „Отбрана и сигурност“ разчетените средства са в размер на **323810 евро**. – 2% от общите разходи , като се включва финансиране на следните дейности: „Полиция, вътрешен ред и сигурност“ – 44380 евро. и дейност „Защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии“ – 95365 евро. В дейност „Полиция, вътрешен ред и сигурност“ 33560 евро. са за издръжка на МКБППМН, и възнаграждения на 5 бр. обществени възпитатели, 10820 евро за издръжка на детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори.

В дейност „Защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии“ се планират и отчитат средства за:

- възнаграждения, осигурителни вноски от работодател и средства по ЗЗБУТ на денонощни оперативни дежурни и изпълнители по поддръжка и охрана на пунктовете за управление – 83359 евро;

- за доброволни формирования са предвидени средства за 15 бр. доброволци за плащане на застраховка срещу злополука и обучение, за участие в обучение и за изпълнение на задачи за защита при бедствия – 10739 евро.

- За издръжка на офисите на военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия - 1267 евро. Капиталови разходи – 184065 евро за ППР , включващи инженеро геоложки проучвания и инвестиционни проекти на обект „ Укрепване на свлачища на територията на община Трявна“ .

Във функция „Образование“ общият размер на средствата за финансирането на дейностите са **3 065 887 евро**. за възнаграждения и текуща издръжка на учебно - възпитателния процес в училищата и детските градини. Тя заема най-голям дял от общите разходи на бюджета – 22 %. В община Трявна се финансират разходите за цялостна издръжка на 3 общински училища с общ брой ученици 491 и 3 детски градини с 202 деца, както и яслена група към детска градина „Калина“ гр. Трявна с 29 броя деца, които прилагат системата на делегираните бюджети. Разпределението на средствата по второстепенни разпоредители с бюджет е представено в справки приложения № № 2 и 5.

Средствата по стандарт са завишени спрямо 2025 г. с 3 % . За финансирането на

училищата, поради недостиг на ученици и пълняемост на паралелките и обучение на учениците в паралелки под 10 ученика и слети паралелки за учебната 2025/2026 г. съгласно Решение на Общински съвет са разчетено дофинансиране от местни приходи на ОУ "Васил Левски" гр. Плачковци – 27513 евро. Общият размер на средствата за финансиране на училищата е 1 965 983 евро.

За дейност 311 „Детски градини“ общият размер на финансирането за дейността е 996 262 евро. През тази година средствата по държавен стандарт са напълно достатъчни за издръжка на детските заведения и не се налага дофинансиране с допълнително средства от общинския бюджет. За цялата функция са разчетени средства за капиталови разходи и текущи разходи в общ размер на 85 475 евро. и за текущи ремонти 31 000 евро.

За Функция „Здравеопазване“ са разчетени средства в общ размер 184 718 евро. в т.ч. за държавно делегирани дейности – 107 984 евро. и за местни дейности – 76 734 евро. За държавно делегираните дейности се прилагат единни разходни стандарти за финансиране на здравни кабинети, детски ясли, детски кухни и яслени групи към детските градини. Чрез единния разходен стандарт за финансиране на държавните дейности се осигурява финансиране на здравните кабинети в детските градини и училищата, яслена група към детска градина „Калина“ на обща стойност 102 724 евро., който включва средства за заплати и осигурителни вноски, средства за безопасни и здравословни условия на труд на наетия персонал и медицинско обслужване на 202 броя деца и 605 ученика. Продължава функционирането на услугата „Детска кухня“ към ДГ „Калина“, която се финансира със средства по държавен стандарт и 5260 евро от общинския бюджет в размер на 6000 евро. В момента разчетените стандарти са за 21 деца ползващи тази услуга.

Със собствени средства е осигурена издръжка за престой на болни, настанени в „Регионален хоспис“ ЕООД- стационар гр. Дряново – 13 000 евро

Подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми - 3 000 евро

Медикаменти на граждани на хемодиализа - 2 200 евро.

Капиталови разходи и текущи ремонти – 35 834 евро.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ - Общият размер на разходите са **2 050 789 евро.** – 15 % от общият размер на разходите. Осъществяват се социални дейности чрез функционирането на „Дом за стари хора“, „Център за социална интеграция и рехабилитация“, „Дневен център за пълнолетни хора с увреждания“ / дневна и седмична грижа/, „Социално предприятие за социални услуги“ и Център за обществена подкрепа. Продължава функционирането на разкритата през 2021 г. социалната услуга „Асистентска подкрепа“, като до края на 2026 г. дейността ще се осъществява без плащане на такси от потребителите. В единните разходни стандарти за финансиране на тези дейности са разчетени средства за заплати, други възнаграждения на персонала, задължителни осигурителни вноски от работодателя, издръжка, здравословни и безопасни условия на труд на персонал, текущи ремонти и капиталови разходи общо в размер на 1825 639 евро. За текуща издръжка, трудови възнаграждения и осигурителни плащания на функциониращото „Социалното предприятие за социални услуги“ са планирани средства изцяло с общинско финансиране в размер на 205 000 евро. Разчетени са средства за издръжка на пенсионерските клубове в гр. Трявна и гр. Плачковци – 5000 евро., за устойчивост по програми за временна заетост - 15 150 евро. Капиталови разходи в размер на 193 354 евро.

Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 2 706 323 евро.

В тази функция са разчетени 19 % от общият размер на разходи по бюджета. За текуща издръжка на дейностите по озеленяване в град Трявна и град Плачковци са планирани средства в размер на 93 766 евро, в т.ч. 45 766 евро за капиталови разходи. Заложените средства за разходите по дейност „Чистота“ са в размер на 1 106 829 евро в т.ч. капиталови разходи 273 484 евро. / без разходите за отчисления по чл.64 от ЗУО/.

В дейност 2604 "Осветление на улици и площади" са разчетени средства в размер на 154 013 евро, от които за Кметство гр. Плачковци 31 000 евро. Средствата са за обезпечаване на дейностите по поддръжката и ремонт на уличното осветление, разходи за електроенергия, и 13 013 лв. за капиталови разходи. За дейности по жилищно строителство и БКС – 795 993 евро. т.ч. лв. капиталови разходи и разходи за текущ ремонт 526 953 евро. За поддържане и ремонт на улична мрежа – 429 722 евро в т.ч. 368 622 евро. за капиталови разходи и текущи

ремонти.

За функциониране на създаденото „Социално предприятие за благоустрояване, озеленяване и поддръжка на територии за обществено ползване“, като второстепенен разпоредител с бюджет е разчетено финансиране в размер на 209 900 евро. Осигурена е заетост през бюджетната година на 18,5 бр. персонал.

Функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности" – 1 606 842 евро

Държавното финансиране във функцията осигурява средства за:

Възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на: субсидирана численост на 4 броя общински читалища със субсидирани 29 бройки – 337074 евро, .и капиталови разходи и разходи за текущи ремонти 72547 евро. Специализиран музей град Трявна – 624594 евро. През 2026 г. е утвърдени от Министерство на културата допълнителна субсидирана численост от 1 бр. Дейността на музея се дофинансира с приходите от продажба на стоки и услуги който им се предоставят на 100% за разпореждане - 117700 евро.

С общински приходи се финансират :

Разходи за финансиране на дейности в сферата на културата в градовете Трявна и Плачковци – 155983 евро в.т.ч. 58983 евро по проект финансиран от Министерство на културата за Национални Славейкови празници 2026 г. Поддръжка на спортни бази гр. Трявна и гр. Плачковци, както и провеждане на спортни мероприятия – 423138 евро, в. т. ч. за подпомагане дейността на местните спортни клубове – 50000 евро и капиталови разходи и разходи за текущи ремонти – 288712 евро, поддръжка на обредни дейности -46989 евро. Дофинансиране културната дейност на читалищата извън държавната субсидия 5500 евро .

Във функция „Икономически дейности и услуги" са разчетени средства на обща стойност – 2 537 987 евро. в.т.ч. капиталови разходи и разходи за текущи ремонти – 1 942 775 евро. Разходите в тази дейност се финансират от собствени приходи, целева субсидия за капиталови разходи и трансфери от централен бюджет.

Планирани са разходи за дейности по поддръжка, ремонт и зимно поддържане на пътища - 2 408 636 евро , в т.1 923 775 лв. за капиталови разходи и текущи ремонти и 467059 евро за зимно поддържане и снегочистване на ОПМ.

Управление, контрол и регулиране дейностите по транспорта и пътищата – 22600 евро, в.т.ч. в т.ч. 19000 евро за капиталови разходи.

Разходи за туристическа дейност – 21600 евро .

Разходи, свързани с дейности по селско и горско стопанство – 18000 евро.

Други дейности по икономиката – 48040 евро

Други дейности по транспорта и пътищата – 32311 евро

Видовете разходи за държавно делегираните, местните дейности и държавно делегирани дейности с местно финансиране по дейности, по разпоредители с бюджет и функции са представени в приложения № 2, 3, 4, 5 и 6.

III . КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ И ИНДИКАТИВЕН РАЗЧЕТ НА ОДОБРЕНИ СРЕДСТВА ПО ПРОЕКТИ НА ОБЩИНА ТРЯВНА ЗА 2026 г.

В Приложение № 7, Приложение № 13 и Приложение № 15 към бюджета е посочен подробен списък с обекти включени за финансиране в капиталовата програма на общината за 2026 г., както и прогнозен размер на капиталовите разходи по инвестиционната програма за общински проекти, съгласно Приложение № 3 към чл. 113 от ЗДБРБ за 2025 г.

IV. ЕВРОПЕЙСКИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ – Изпълняваните към момента проекти и източниците на финансиране са подробно описани в справка приложение №19

V. СПЕЦИФИЧНИ ФИСКАЛНИ ПРАВИЛА, ПОКАЗАТЕЛИ, РАЗЧЕТИ И ЛИМИТИ ПО ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ

На основание ЗПФ и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Трявна трябва да бъдат одобрени:

1. Максималният размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2026 г. по бюджета на общината;
2. Максималният размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2026 г.
3. Размерът на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2026 г.;
4. Лимита за поемане на нов общински дълг и максималния размер на общинския дълг към края на 2026 г.;
5. Индикативен годишен разчет на сметките за средства от Европейския съюз;

Планираме през 2026 г. максималният размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината 20 186 271 евро, като наличните към края на годината да са в размер до 15 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години – 3 027 941 евро и максималният размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината, като наличните в края на годината да не надвишават - 50 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години – 10 093 135 евро;

Планираме размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани да са в размер на 100 000 евро. Просрочени задължения от 2025г., които да се разплащат по определен план – график през 2026 г. няма.

Предвид представената информация за формиране приходната и разходна част на общинския бюджет за 2026 г. и всички приложения към него предлагам на Общински съвет - гр. Трявна да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

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 2026 г., ПМС № 102 от 12 август 2026 г. за изпълнение на ДБРБ за 2026 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Трявна, Общински съвет град Трявна

РЕШИ:

1. Приема бюджета на Община Трявна за 2026 година по прихода в размер на 14 013 110 евро, съгласно Приложение № 1, в.т.ч.:

1.1 По приходната част в размер на	14 013 110 евро
1.1.1. Приходи за държавни дейности в размер на:	6 931 480 евро
1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани държавни дейности/ДД/	6 146 846 евро
1.1.1.2. Преходен остатък от 2025 година за ДД	762 853 евро
1.1.1.3. Собствени приходи ВРБ/делегиран бюджет/	7 300 евро
1.1.1.4. Събрани средства и извършени плащания параграф 88-03	/ - 18 719 /евро
1.1.1.5. Целева субсидия за капиталови разходи	33 200 евро.
1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на	7 081 630евро
1.1.2.1. Данъчни приходи	638 300 евро
1.1.2.2. Неданъчни приходи в.т.ч.	1 307 406 евро
1.1.2.3. Внесено ДДС и др. данъци	/ - 23 500 / евро
1.1.2.4. Обща изравнителна субсидия	789 200 евро
1.1.2.5.Получени трансфери за други целеви разходи за местни дейности	76 400 евро
1.1.2.7. Целева субсидия за капиталови разходи в.т .ч. – 216 000 евро за трансформация в целеви трансфер	1 272 800 евро
1.1.2.8. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища	378 300 евро
1.1.2.9. Получени временни безлихвени заеми между бюджети и сметки от СЕС	208 357 евро
1.1.2.10. Предоставени трансфери между бюджетни сметки	/ - 83900 /евро
1.1.2.11. Предоставени трансфери между бюджетни сметки и СЕС	/ - 63 100 / евро
1.1.2.12. Получени временни безлихвени заеми от ЦБ	231 914 евро
1.1.2.13. Получени краткосрочни заеми от банки в страната	1 306 593 евро
1.1.2.14.Предоставени временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за СЕС	/ - 208 357 / евро
1.1.2.15..Преходен остатък от 2025 г. година за местни дейности	1 253 217 евро
1.2. По разходната част в размер на	14 013 110 евро
1.2.1. За делегирани от държавата дейности в.т.ч.	7 239 513 евро
1.2.1.1. За делегирани от държавата дейности съгласно Приложение № 2 в т.ч.:	6 931 480 евро
Резерв по параграф 00-98 за функция „ Образование“	31 000 евро
1.2.1.2.За дофинансиране на делегирани от държавата дейности чрез местни приходи съгласно Приложение № 4	308 033 евро
1.2.2. За местни дейности /Приложение № 3/ в.т.ч.	6 773 597 евро
Резерв по параграф 00-98 за трансформиране на целевата субсидия в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти	216 000 евро

1.2.3. Капиталова програма по източници на финансиране /Приложение № 7/ в т.ч.:	8 494 326 евро
1.2.3.1. Целева субсидия за капиталови разходи в т.ч.	1 304 000 евро
1.2.3.1.1. За капиталови разходи	1 057 000 евро
1.2.3.1.2. За текущи ремонти /резерв/	247 000 евро
1.2.3.2. Собствени бюджетни средства, други трансфери и заеми	1 356 771 евро
1.2.3.3. преходен остатък със средства от субсидии и държ.	1 445 056 евро
1.2.3.4. Средства от Европейски съюз	4 388 499 евро

2. Приема разходите с целево предназначение /Приложение № 9/
3. Приема Справката за разпределение на средствата от преходния остатък от 2025 г. разпределен по дейности в бюджета на общината за 2026 г. /Приложение № 10/;

4. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз /Приложение № 8/;

5. Утвърждава списък на длъжностите, които имат право на транспортни разходи в рамките на 100 % от действителните разходи и упълномощава кмета да утвърди поименен списък на лицата, които имат право на това. /Приложение № 18 /

6. Определя второстепенните разпоредители с бюджет на основание чл.11, ал.10 от ЗПФ, съгласно Приложение № 11 и приема разпределението на разходите по бюджетите им, съгласно Приложение № 5.

7. Одобрява субсидията за дейност „Читалища“ определена съгласно ЗДБРБ за 2026 г. в общ размер 337 074 евро в т.ч. 11114 евро. преходен остатък от 2025 г. при субсидирана численост 29 бройки, както и размера на дофинансиране от местни приходи – 5500 евро. Упълномощава кмета на общината със Заповед да определи комисия за разпределение на средствата, в съответствие с чл.23, ал.1 от Закона за народните читалища.

9. Определя субсидия за подпомагане дейността на спортните клубове в прогнозен размер до 50000 евро., в т.ч. 1000 евро за изявени спортисти с призови места от участия в държавни и международни турнири. Субсидията да се разпредели по спортни клубове от комисия, назначена със заповед на кмета и да се изплаща на траншове по заявка /образец/ на съответния спортен клуб, според предвидените в спортния календар мероприятия, по приети правила и критерии приети в Наредбата. Субсидията се отпуска на траншове след попълване на заявка по образец от всеки спортен клуб и следва да се изразходва целесъобразно и законосъобразно. За получените и изразходвани средства от съответния спортен клуб, следва да се представят разходооправдателни документи. Неизразходваните по предназначение средства се възстановяват в общинския бюджет в срок до 15 декември 2026 г. Средствата се предоставят на спортните клубове до размера на изпълнението на собствените приходи в общинския бюджет в рамките на годината.

10. Одобрява сумата в размер на 9400 евро. за финансиране на дейности, включени в Общинския план за младежта, в т.ч. 4000 евро от средствата предоставени за финансиране на дейности МКБППМН.

11. Приема показателите по чл. 45, ал.1, т.2 от ЗПФ по кметски наместничества за 2025 г. в общ размер на 1 484 980 евро, съгласно Приложение № 12.

12. Одобрява Справката по чл. 55 от ЗДБРБ за 2026 г. за трансформиране на средства от целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи за извършване на неотложни разходи за текущи ремонти на стойност 247000 евро, Приложение

№13 , докладна записка към нея. и справка за преходните обекти от 2025 г. и допълнение от 2026 г. предложени за финансиране като текущи ремонти с целеви трансфери – приложение № 14

13. Одобрява прогнозен размер на капиталовите разходи по инвестиционната програма за общински проекти, съгласно Приложение № 3 към чл. 113 от ЗДБРБ за 2025 г. в размер на 11 118 094.50 евро , съгласно Приложение № 15

14. Определя максимален размер на нов дълг, който ще бъде поет през 2026 г. – 0 евро

- o Общинските гаранции, които ще бъдат издадени през 2026 г. - 0 евро.
- o Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2026 г. – 0 евро.

15. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2026 г. в размер на 20 186 271 евро. ,като наличните в края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 15% - 3 027 941 евро.. Ограничението не се прилага за задължения за разходи , финансирани за сметка на помощи и дарения, както и за ангажименти за разходи по сключени договори от общината за периода 2021 – 2026 г. за извършените от общината услуги по събиране и транспортиране на битови отпадъци, третирането им в съоръжения и инсталации и поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване, както и такива за сметка на трансфери от централния бюджет за други целеви разходи, включително за местни дейности по чл.52, ал.1, т.1 буква „ г" от ЗПФ и за изпълнение на приоритетни проекти по инвестиционната програма за общински проекти по приложение № 3 към чл.113 от ЗДБРБ за 2025 г.

16. Определя максимален ангажимент на разходите, които могат да бъдат натрупани през 2026 г. в размер на 20 186 271 Бевро. като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 50 % - 10 093 135 евро. Ограничението не се прилага за задължения за разходи , финансирани за сметка на помощи и дарения, както и за ангажименти за разходи по сключени договори от общината за периода 2021 – 2026 г. за извършените от общината услуги по събиране и транспортиране на битови отпадъци, третирането им в съоръжения и инсталации и поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване, както и такива за сметка на трансфери от централния бюджет за други целеви разходи, включително за местни дейности по чл. 52, ал.1, т.1 буква „ г" от ЗПФ. и за изпълнение на приоритетни проекти по инвестиционната програма за общински проекти по приложение № 3 към чл.113, от ЗДБРБ за 2025 г.

17. Общинският съвет дава съгласие при необходимост от финансов ресурс за предпроектна подготовка, общинско съфинансиране или мостово финансиране по време на изпълнението на инвестиционни проекти до възстановяване на разходите, кметът на общината да кандидатства за кредитиране по параметрите на съответния проект пред Фонда за органите на местно самоуправление в България „ ФЛАГ" ЕАД, след взето решение от общински съвет.

18. Определя размера на просрочените вземания, които ще бъдат събрани през 2026 г. в размер на 100000 евро.

19. Средствата за работно, специално и представително облекло на правоимащите длъжности да се утвърждават от кмета на общината, съгласно Кодекса на труда и Закона за държавния служител за общинска администрация и дейностите към нея. За второстепенните разпоредители с бюджет - от ръководителите им. Размерите са в рамките на разчетените средства по бюджет.

20. Определя числеността на персонала и разходите за работни заплати на делегираните от държавата дейности в общ годишен размер във функции „Общинска администрация", „Отбрана и сигурност", „Здравеопазване", „Социално осигуряване, подпомагане и грижи", „Почивно дело, култура и религиозни дейности" (без читалища), считано от 01.01.2026 г. (съгл. Приложение № 16).

21. Утвърждава числеността на персонала и средствата за работна заплата в местните дейности и дофинансирани дейности с местни приходи в общ годишен размер, считано от 01.01.2026 г. (съгл. Приложение № 17).

Възлага на кмета на общината да утвърди длъжностни и поименни щатни разписания.

22. Разходите за възнаграждения на персонала да се извършват в рамките на утвърдения годишен размер, в т.20 и т.21. При констатиране икономии в разходите, същите да се използват за изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати текущо или в края на бюджетната година и /или за текуща издръжка.

Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

23. В частта на делегираните от държавата дейности - между утвърдените показатели за разходи 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, съгл. чл. 125, ал.1 от ЗПФ.

24. В частта за местни дейности - между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга дейност без да изменя общия размер на разходите, съгл. чл. 125, ал. 2 от ЗПФ.

25. Да извършва промени по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет във връзка с промените по т. 23.

26. Да отразява служебно промените по общинския бюджет с размера на постъпилите целеви субсидии и трансфери от министерства и ведомства, средствата от дарения и спонсорства, в съответствие с волята на дарителя и средства от Европейския съюз.

27. Възлага на кмета:

О Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет и изплаща до седем работни дни постъпленията от субсидии и трансфери за държавно делегираните дейности по бюджетите на второстепенните разпоредители. Субсидиите за финансиране на местните дейности по бюджетите им да се изплащат до размера на постъпленията от собствени приходи по бюджета на общината и общата изравнителна субсидия.

О Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да утвърди разпределението му и извършва текущо наблюдение върху изпълнението му и поддържа балансирано бюджетно салдо.

О 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 намаляване на бюджетните разходи.

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

28. Упълномощава кмета да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от ЕС и по други международни програми, вкл. и на бюджетни организации, чийто бюджет е част от общинския бюджет.

О 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 2026 г.

О При предоставянето на временните безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.

О При предоставянето на средства от сметките за средства от ЕС да се спазват изискванията на чл. 104, ал. 1, т.4 от ЗПФ.

О 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 Общински съвет.

29. Упълномощава кмета:

29.1. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства от структурни и други фондове на ЕС и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината.

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

30. Възлага на кмета на общината:

30.1 Да разработи бюджета на общината по пълната Единна бюджетна класификация.

30.2 Разходването на бюджетните средства /без целевите средства/ да се осъществява при спазването на следните приоритети:

30.2.1 Разходите за делегираните от държавата дейности се извършват до размера на предоставените трансфери и се използват по предназначение, като разходите за трудови възнаграждения и стипендии са приоритетни. Разходите за местни дейности, както и предоставените субсидии на второстепенните разпоредители с бюджет се извършват /предоставят / в процент спрямо постъпленията от собствени приходи и трансфери за местни дейности.

30.2.2 Постъпилите собствени приходи се разходват при следната поредност: за трудови разходи; плащане на главници и лихви по заеми, за покриване на разходи, свързани с дейности за които се събират такси; неотложни сезонни разходи, гориво, ел.енергия, вода, неотложни текущи ремонти и други.

31. Задължава кмета на общината да ограничава или спира финансиране на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина, при неспазване приоритетите по т. 30.2 и системно допускане разплащането на непланирани разходи и натрупване на просрочени задължения.

32. При необходимост да внесе мотивирано предложение пред Министерство на финансите за ползване на временен безлихвен заем от централния бюджет.

33. Задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет:

34.1 Да актуализират разработените системи за финансово управление и контрол при необходимост и промени в Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор и Закона за публичните финанси с цел ефективно управление на публичните финанси и спазване на бюджетна дисциплина.

34.2 Да изготвят финансов отчет до първостепенния разпоредител с бюджет за всички целеви и допълнително получени средства по бюджетите си в срок до един месец от изразходването им.

34.3 Второстепенните разпоредители с бюджет да предприемат необходимите действия по опазване на сградите, които стопанисват и ежегодно да разчитат средства за тяхната поддръжка. При нанесени и установени щети.

1.9.2026 г.

X

Денчо Веселинов Минев

Протокола от пр
та на Община Тряв

X Денчо Веселинов Минев

Денчо Веселинов Минев 01.09.2026

Кмет

Подписано от: DENCHO VESELINOV MINEV

a

Изготвил:

Мариета Ганева

Директор дирекция Бюджет и финанси