



**ДО ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ХИТРИНО**

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

ОТ

НУРИДИН ИСМАИЛ – КМЕТ НА ОБЩИНА ХИТРИНО

ОТНОСНО:ПРИЕМАНЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ХИТРИНО ЗА 2026 Г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В изпълнение на чл. 13,ал.2 от Закона за публичните финанси Ви представям **ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ХИТРИНО ЗА 2026 година.**

Проекто-бюджетът на Община Хитрино за 2026 година е разработен в съответствие на Закона за публичните финанси ,прогнозната макрорамка за страната,залегнали в Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г., по отношение на данъчно-осигурителната политика на доходите и публичните разходи,съобразени с целите и приоритетите на общината , ПМС № 102/12.08.2026 г.за изпълнение на ЗДБРБ за 2026 г.

Проекто-бюджетът на общината се основава на прогноза за собствените приходи близка до реалното изпълнение и оптимизиране на всички разходи,особено в местните дейности и е разработен на база на следните нормативни основания:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2026 г.;
- № 102/12.08.2026 г.за изпълнение на ЗДБРБ за 2026 г.;
- Указания за съставяне на бюджетите на общините за 2026 г.;
- Решение на МС за приемане на стандарти за делетиран от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.
- Промени в действащото законодателство;
- Приети и действащи в общината наредби,правилници,стратегии и други вътрешни нормативни актове.

Основна цел на Бюджет 2026 г.е запазване на финансовата стабилност на общината и недопускане на рискове.

Приоритет при съставяне на бюджета са: образованието, социалните услуги, екологията, пътната инфраструктура, подържане на общинската собственост.

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на община Хитрино за 2026 г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишни цели при спазване на действащото законодателство и принципите за съставянето на бюджета. Постигането на годишните цели и финансовото състояние на общината ще зависят в голяма степен от най-ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазването на бюджетна дисциплина.

□ Приоритети за 2026 г. са:

- Финансова стабилност и по-добра бизнес среда за всички инициативни предприемачи;
- По-добро усвояване на средствата по европейските фондове през новия програмен период;
- Повишаване качеството на живот чрез подобряване възможностите за трудова реализация;
- Подобряване условията за предоставяне на публични услуги в сферата на образованието, здравеопазването и социалните дейности;
- Модернизация и развитие на техническата инфраструктура и градската среда – благоустрояване на улична мрежа, зелени площи, пешеходни зони, детски площадки и др. в населените места на общината.

ПЛАНИРАНЕ НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА ЗА 2026 г.

Като съпоставима база за сравнение при разработката и представянето на бюджета по приходите е използван първоначалния бюджет за 2026 г. Направена е съпоставка и с данните по отчет.

При разработването на бюджет 2026 г. са взети предвид всички изменения на нормативната уредба засягаща частта на местните приходи. Направен е анализ на сключените договори за наем. Предприети са мерки, като се използват всички възможни лостове за увеличаване на събираемостта на вземанията.

Второстепенен разпоредител с бюджетни кредити за 2026 г. е СУ "Доктор Петър Берон", с. Хитрино.

В приходната част на делегираните от държавата дейности се посочва частта от преходния остатък към 31.12.2026 г., която ще се ползва за финансиране на тези дейности. Реализираните в края на годината икономии от средства за финансиране на държавните дейности, остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите дейности.

С приходите от общински характер, изцяло се финансират дейностите „Местна отговорност” и при необходимост се дофинансират и дейностите „Държавна отговорност”.

Планираните средства за финансиране на делегираните от държавата дейности са на база на ЗДБРБ за 2026 г.

В проекта за бюджет, местните приходи са планирани въз основа на извършен анализ на изпълнението на същите към 31.12.2025 г. и са взети предвид тенденциите в развитието на икономиката, както и нормативните промени. Заложени са като прогноза постъпленията от местни данъци и такси, цените на предоставяните публични услуги на населението, наемите от отдадените общински имоти, приходите от продажба на общинско имущество и други.

В прихода е заложена бюджетна прогноза за данъчните приходи, прогноза за постъпленията от местни такси, операции с общинско имущество, глоби, лихви и други неданъчни приходи, както и бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2026 г.

При разработването на бюджета на община Хитрино, средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са определени по функции и дейности, съгласно Единната бюджетна класификация, в размери предвидени в ЗДБРБ за 2026 г.

Бюджет 2026 година е балансиран. Балансирането на бюджета е важен етап от бюджетния процес и обхваща както съставянето, така и изпълнението на бюджета. На етапа на съставянето на бюджета балансирането трябва да осигури задължителните плащания и поетите ангажменти а при изпълнението на бюджета балансирането на приходите и разходите е израз на финансова дисциплина и законосъобразното използване на публичните финанси.

Общинския бюджет е публичен и се контролира от местната общност. Финансирането на местните и делегираните от държавата дейности се извършва от общината в интерес на местната общност и при спазване на принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност, ефикасност и публичност .

Настъпилите промени в бюджетните взаимоотношения в резултат на структурни, териториални и други промени, включително и с писма на Министъра на финансите се отразяват в процеса на изпълнението на общинския бюджет.

В предвид гореизложеното,

ПРЕДЛАГАМ

Общински съвет Хитрино да приеме :

РЕШЕНИЕ

ЗА ПРИЕМАНЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ХИТРИНО ЗА 2026 Г.

На основание чл.52,ал.1 и чл.21, ал.1,т.6 ,във връзка с чл.27,ал.4 и ал.5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация ; чл.94 ,ал.2 и ал.3 и чл.39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 година, ПМС за изпълнението на ЗДБРБ за 2026 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години и за съставяне,приемане,изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Хитрино, Общински съвет - Хитрино

РЕШИ:

Приема бюджета на Община Хитрино за 2026 г. както следва:

I.Разчетите по приходната част са в размер на 7 438 298 € /съгласно Приложение № 1 /, в т.ч.:

1.1 Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 3 557 656 € , в т.ч.

1. Обща субсидия за делегирани дейности – 2 995 967 €;
2. Преходен остатък от 2025 г.в размер на 577 824 €
- 3.Приходи от наем имущество – 757 €
- 4.Временно съхраняване на средства - -16 892 €

1.2.Приходи за местни дейности в размер на 3 880 642 €,в т.ч.:

1. Данъчни приходи – 233 750 €;
2. Неданъчни приходи – 701 795 €;
- 3.Обща изравнителна субсидия – 757 400 €, в т.ч. за зимно подържане и снегочистване на общински пътища – 109 100 €
- 4.Др.целеви разходи за местни дейности - 17 300 €
5. Целева субсидия за капиталови разходи - 918 900 €
- 6.Получени трансфери по Красива България - 86 061€
6. Погашения по дългосрочен заем от банки в страната - - 113 620 €
7. Временни безлихвени заеми - 133 022 €
8. Преходен остатък от 2025 г. 1 146 293 €

1.3. Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък,вкл.и в делегираните от държавата дейности,съгласно **Приложение № 4.**

1.4. Утвърждава сумата от **180 963 €**- неизразходвани средства от 2025 г. . постъпления от продажба на общински нефинанови активи за текущ ремонт на улици в населените места на общината и **41 000 €** за 2026 г. за проектиране на детски площадки в населените места с.Байково, с.Висока поляна, с.Живково, с.Каменяк, с.Калино, с.Звегор и с.Тервел.

1.5.Остатъка от целеви трансфер за финансиране разходите на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на улици,съгласно чл.58 от Закона за държавния бюджет на РБ за 2025 г.в размер на **30 732 €** да се изразходва за обект „Текущ ремонт на път клон с.Върбак“.

II.Разчетите в разходната част са в размер на 7 438 298 €, разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения № 2 в т.ч.:

1.За делегирани държавни дейности в размер на **3 557 656 €** от държавни трансфери .

2.За местни дейности в размер на **3 880 642 €** от собствени приходи.

III.Приема разчет на капиталовите разходи и инвестиции за 2026 г. по обекти и източници на финансиране, съгласно Приложение № 3 .

IV.Приема разчет за целеви разходи и субсидии,както следва за:

1.Членски внос за НСОРБ,НАСДРБ и Асоц-я на В и К - 4 000 €

2.Помощи по решение на ОбС – 12 000 €

3.Помощи за погребения – 5 000 €

Поради застаряващия и социален характер на населението в община Хитрино,да се подпомогнат разходите за погребения, като се закупят ковчези за християните, а на мюсюлманите дъски и хасе,както и превоз до гробищата и изкопаване на гроб.

4. Субсидии на спортни клубове – 20 000 € в т.ч.:

- Футболен клуб „ Устрем, с.Трем – 5 000 €

- Футболен клуб „Заря Звегор 1962”,с.Звегор – 5 000 €

- Футболен клуб „Звезда 2023”,с.Студеница – 5 000 €

- Футболен клуб „Близнаци 2022”,с.Близнаци – 5 000 €

5.Субсидии за читалища – 314 032 лв.,в т.ч.:

- субсидия от делегирани от държавата дейности – 179 840 €;

- субсидия от собствените приходи - 15 000 €, в т.ч. за:

- читалище Черна за "Традиционни мазни борби в чест на легендарният борец-„Коджа Юсуф“- 7 500 €
- читалище с.Трем за провеждане на „Традиционен общински събор с конни надбягвания и борби“-7 500 €.

VI.Приема следните лимити за разходи :

1.Социално-битови в размер на 3% от утвърдените разходи за основни заплати на лицата,назначени по трудови правоотношения;

2.Представителни разходи на кмета на общината в размер на 3 % и на председателя на ОбС – 1,5 % от годишния размер на разходите за издръжка на дейност"Общинска администрация" .

3.Утвърждава списък на длъжностите и на лицата,които имат право на транспортни разходи за пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно за дейностите,финансирани от общинския бюджет – съгласно приложение № 5а и 5б.

Общината да извърши разходи в полза на работниците и служителите за пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно ,когато те се намират в различни населени места – за лица със специалност и квалификация,изискващи се за съответната длъжност, в размер на 100 % от стойността на разхода.

Размера на изплатените пътни разходи на педагогическия персонал да е в размер до 100 % от стойността на картите и фактурите за пътуване в зависимост от средствата определени от МФ.

Кмета на общината утвърждава поименния списък на лицата и длъжностите , които имат право на транспортни разходи от местоживеене до местоработата в Общинската администрация.

4.Утвърждава бюджетни разчети по показателите на чл.45,ал.1,т.2 от ЗПФ за кметствата и населените места с кметски наместници и разходи за изпълнение на дейности от местно значение за кметствата ,които се финансират с 30 % от приходите от продажба или отдаване под наем на имотите,предоставени за управление на кметовете на кметства по ЗОС,съгласно Приложение № 6.

VII.Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз ,съгласно приложение № 7.

VIII.Определяне на максимален размер на дълга за 2026 г. – 2 076 692 €, за плащания по проекти,финансирани със средства от Европейския съюз .

IX.Приема числеността на персонала на ОбА и разходите за заплати през

2025 г. за делегирани от държавата дейности ,без звената , които прилагат системата на делегирани бюджети и на местните дейности , както следва:

Държавни дейности	Численост на персонала	ФРЗ за 2026 г. €
ОбА,в т.ч.	64.5	1 033 064
1.Детски градини	25,5	363 000
2.Здравеопазване	1	16 000
Общински дейности		
3.Асистенска подкрепа	1	13 000
4.Др.дейности на БКС и екология,в т.ч.	17	167 400
-Осветление на улици	1	12 400
- Др.дейности на БКС	16	155 000

Х.Оправомощава кмета на общината да извърши компенсирани промени:

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.

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

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

За извършените промени се уведомява общинския съвет.

ХІ.Упълномощава кмета:

1. Да предостави временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет за плащания по проекти , финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни програми,включително и на бюджетни организации,чиито бюджет е част от общинския бюджет.

1.2.При предоставяне на временни безлихвени заеми от временно свободни средства от общинския бюджет да се спазват изискванията на чл.126 от ЗПФ.

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

1.4.Във всички останали случаи,при възникване на потребност от предоставяне на временни безлихвени заеми,кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на ОбС.

2.Да ползва временно свободните средства по бюджета на общината за текущо финансиране на одобрените по бюджета на общината разходи и други плащания, при условие че не се нарушава своевременното финансиране

на делегираните от държавата дейности в определените им размери, както и на местните дейности, и се спазват относимите за общините фискални правила по ЗПФ, като не се променя предназначението на средствата в края на годината.

3. 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.

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

XII. Възлага на кмета:

1. Да определи и утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

2. Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да утвърди разпределението.

3. 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.

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

5. Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от ЕС за плащания по отделните общински проекти, в съответствие с изискванията на съответния Управляващ орган и на МФ.

XIII. Просрочени задължения и вземания, максимален размер на задълженията и ангажименти за разходи.

1. Към 31.12.2025 г. общината няма просрочени задължения.

2. Определя размера на просрочените вземания в размер на 141 454 лв., в т.ч. 22 645 лв. от наем земя, мера, наем имущество, приходи от концесии и други – 118 809 лв., които се предвижда да бъдат събрани през 2025 г.

3. Определя максимален размер на новите задължения, които могат да бъдат натрупани през 2025 г., като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишат 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години или в размер на **826 468 €** лв. Ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.

4.Определя максимален размер на ангажиментите за разходи,които могат да бъдат поети през 2026 г. , като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишат 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години или в размер на **2 754 894 €**. Ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.

XIV.Във връзка с провеждане на традиционни мазни борби в чест на легендарният борец „Коджа Юсуф”,заложен като културна дейност в Програмата за развитие на читалищната дейност в Община Хитрино през 2026 г. предлагам да се приеме

ПЛАН- СМЕТКА

на разходите за провеждане на традиционни мазни борби в чест на легендарният борец-„Коджа Юсуф”

Допустими видове разходи	Сума – лв.
1.Посрещане на официални гости /нощувки и храна/	12 500
2.Озвучаване, рекламни материали,знамена и други	2 500
ВСИЧКО	15 000

XV.Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджетните разчети и лимити, съгласно Приложение № 9.

ВНОСИТЕЛ:.....

/ Н. Исмаил/