



Изм.№0800-128 от 28. 08. 2026 г.

Вх. 157 от 28. 08. 2026 г.

ДО
ЗАСЕДАНИЕТО НА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГРАД МОМЧИЛГРАД

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от Илкнур Кязим – Кмет на община Момчилград

Относно: приемане бюджета на общината за 2026 година

Уважаеми дами и господа общински съветници,

Основните нормативни актове, ползвани при разработката на проекта за бюджет на община Момчилград за 2026 година, са Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2026 година, Закона за публичните финанси, разпоредбите на ПМС 102 от 12 август 2026 г. за изпълнението на ЗДБРБ за 2026 г. и предложенията на граждани, кметове на кметства, началници на отдели и директорите на училищата /второстепенни разпоредители с бюджет/.

Предвид обективното забавяне в законодателния процес на държавно ниво и последващото късно утвърждаване на Закона за държавния бюджет на РБ за 2026 г. от Народното събрание едва през месец август 2026 г., съставянето на общинската рамка се реализира при съкратени оперативни срокове. С оглед на тези специфични обстоятелства и необходимостта от спешно привеждане на местните разходи в съответствие с новоприетите макропараметри, основните цели и приоритети при съставянето на проекта на бюджет на община Момчилград за 2026 г. остават, както и досега:

- запазване на бюджетната устойчивост чрез прилагане на правилна финансова политика, обоснована на принципите на добро управление и повишаване ефективността от публичните разходи;
- запазване обхвата и повишаване качеството на предоставяните от общината публични услуги в областта на образованието и социалните дейности, съобразно потребностите на населението;
- подобряване инфраструктурата на общината чрез реконструкция и обновяване на общински сгради, пътища, улици, зелени площи и др. в общинския център и селата, изграждане на водопроводни мрежи в малки населени места;
- продължаване на усилията за успешно усвояване на средствата от Европейските фондове и програми;

- осигуряване на максимално динамично и ефективно управление на средствата, заложиени в Инвестиционната програма за общински проекти в рамките на оставащото време от бюджетната година, съгласно Приложение №3 в Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 г.;
- поддържане чистотата, уличното осветление и озеленяването на града и населените места в общината.

Проектът на общинския бюджет за 2026 г. е съставен в евро по пълна бюджетна класификация в съответствие с приходните и разходните параграфи, дейности, групи и функции на държавния бюджет, определени с утвърдената от министъра на финансите Единна бюджетна класификация на приходите и разходите за 2026 година.

Общият размер на бюджета на Община Момчилград за 2026 година възлиза на 17 424 829 евро.

Размерът на очакваните приходи за 2026 г. е прогнозиран и определен в съответствие с актуалната нормативна уредба. Разчетите са изготвени на база на:

- Утвърдения размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности;
- Общата изравнителна субсидия и целевата субсидия за капиталови разходи;
- Прогнози на общинската администрация относно постъпленията от местни данъци и такси;
- Приходи от разпореждане с общинско имущество, глоби, концесии и други неданъчни приходи.

На основание чл. 51 от Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2026 г. са определени размерите на взаимоотношенията между централния бюджет и бюджетите на общините. Те включват обща субсидия за делегирани от държавата дейности и трансфери за местни дейности (в т.ч. обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища, както и целева субсидия за капиталови разходи).

Утвърденият размер на взаимоотношенията с централния бюджет за Община Момчилград за 2026 г. възлиза на 9 173 850 евро (при 8 568 180 евро за 2025 г.), което представлява ръст от 7,07 % за настоящата година спрямо предходната.

Средствата са разпределени по пера, както следва:

- Обща субсидия за делегирани от държавата дейности: 9 173 850 евро (ръст от 7%);
- Обща изравнителна субсидия за местни дейности: 1 176 500 евро (ръст от 10,52%);
- Трансфер за зимно поддържане и снегочистване: 153 000 евро (ръст от 0,2%);
- Трансфер за други целеви разходи за местни дейности: 46 700 евро (ръст от 15,3%) – средствата са предназначени за обезпечаване на минималната работна заплата за 2025 г.;
- Целева субсидия за капиталови разходи: 1 710 100 евро (ръст от 10,31%).

Приходната част на общинския бюджет за 2026 г. е структурирана в два основни раздела, съгласно Приложение № 1:

1. Приходи за делегирани от държавата дейности;
2. Приходи за местни дейности.

I. Бюджет за делегирани от държавата дейности за 2026 г.

Бюджетът за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2026 г. е в размер на 9 173 850 евро.

Приходната част на бюджета за държавни дейности се формира от следните източници (Приложение № 1):

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности: 9 173 850 евро;
- Собствени приходи за държавни дейности: 6 694 евро;
- Преходен остатък от предходната година: 1 009 794 евро (Приложение № 2).

Преходният остатък от 2025 година е разпределен в съответствие с разпоредбите на чл. 89 от ЗДБРБ за 2026 г. Неусвоените средства за делегирани от държавата дейности, с изключение на тези във функция „Образование“, остават като преходен остатък по бюджета на общината и се насочват за разходване през 2026 г. за държавни дейности във всички функции.

Разходната част на бюджета за делегирани от държавата дейности за 2026 г. е планирана в размер на 9 173 850 евро, което представлява близо 53% от общия проектобюджет на общината. С осигурените средства за финансиране на държавните дейности са разчетени:

- Разходи за възнаграждения и осигурителни плащания на персонала в държавните дейности;
- Разходи за текуща издръжка и стипендии в сферата на образованието, здравеопазването и социалните грижи;
- Субсидии за читалищата на територията на общината.

Детайлното разпределение на средствата по функции и параграфи е отразено в Приложение № 1.

Разходи за възнаграждения и издръжка

Средствата за работни заплати в делегираните от държавата дейности за 2026 година са разчетени в съответствие с финансовите възможности на утвърдените разходни стандарти. Трудовите разходи са осигурени за 12-месечен период, като същите запазват позицията си на най-значимо разходно перо в структурата на бюджета за 2026 г. Традиционно по-висок относителен дял заемат трудовите разходи в сектора на държавно делегираните дейности.

Останалата част от бюджетния ресурс е насочена за обезпечаване на текуща издръжка, стипендии, капиталови разходи, текущи трансфери и субсидии за читалища. Всички те са планирани в съответствие с Единната бюджетна класификация (ЕБК) по параграфи и подпараграфи, в рамките на средствата по държавните стандарти и натрупания преходен остатък.

На основание чл. 52 от Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2026 година са определени средствата по отделни функции, включително и тези за Общинската администрация (поотделно за кметове и служители). Тези ресурси са целево предвидени за:

- Основни възнаграждения (заплати);
- Средства за социално-битово и културно обслужване (СБКО);
- Дължими обезщетения;
- Осигурителни вноски за сметка на работодателя.

Функция „Отбрана и сигурност“

Във функция „Отбрана и сигурност“ са разчетени средства за работни заплати, осигурителни вноски и текуща издръжка на денонощните дежурни, както и възнаграждения и осигуровки за отговорниците на пунктове за управление. По бюджета на функцията са заложили и разходи за:

- Издръжка на офисите за военен отчет;
- Дейност на районните инспектори и детските педагогически стаи;
- Провеждане на организационни мероприятия.

В рамките на същата функция са предвидени финансови средства за застраховки и обезпечаване на участието в обучения и спасителни мероприятия на 11 броя доброволци. Планиран е и ресурс за материално стимулиране на 5 броя обществени възпитатели в съответствие с изискванията на Наредба № 2/1999 г. Осигурени са издръжката и възнагражденията на Местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните (МКБППМН), както и средства за реализиране на дейностите по Плана за защита при бедствия.

Функция „Образование“

Дейностите по възпитание и обучение на децата и учениците в детските градини, училищата и Центровете за специална образователна подкрепа (ЦСОП) се финансират чрез прилагане на система от стандарти, включваща:

- Стандарт за дете/ученик;
- Стандарт за група/паралелка;
- Стандарт за институция.

Средствата от държавния бюджет, разпределени по стандарти за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищното образование, както и по нормативи за целодневна организация на учебния ден, са коригирани нагоре чрез прилагане на регионален коефициент в съответствие с конкретната регионална група на Община Момчилград.

Бюджетни параметри на функция „Образование“

Със Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2026 година за функция „Образование“ са разчетени средства в размер на 4 882 700 евро (при 4 762 352 евро за предходната година), което представлява увеличение от 2,5%. За сравнение, през 2025 г. отчетеният ръст спрямо предходната година е бил 8,2%.

В разчетите за 2026 г. са включени:

- Средства за училища и детски градини по разходни стандарти на база брой деца и ученици;
- Средства по норматив за целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I до VII клас;
- Норматив за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и учениците от I до IV клас;
- Норматив за създаване на условия за приобщаващо образование;
- Допълващ стандарт за материална база в размер на 18 евро на ученик;
- Целеви средства за защитените училища и детски градини;

- Средства за дейности по развитие на интересите, способностите, компетентностите и изявите на децата и учениците в областта на науките, технологиите, изкуствата и спорта, реализирани чрез Центровете за подкрепа за личностно развитие (ЦПЛР);
- Средства за деца, обучаващи се в самостоятелна форма на обучение, и финансови ресурси по норматив за приобщаващо образование на деца и ученици на ресурсно подпомагане.

Във връзка с отпадането на таксите за ползване на детски градини (в сила от 01.04.2022 г.), по бюджета на общината за 2026 г. традиционно са разпределени средства за издръжка на дете в общинска детска градина. Този ресурс включва и компенсиране на отпадналите приходи от съответните такси по Закона за местните данъци и такси (ЗМДТ). За настоящата година тези средства възлизат на 172 500 евро и са предназначени за финансиране на текущата издръжка на дейностите в детските градини.

Извънстандартно финансиране и допълнителни трансфери

В утвърдените стандарти за образование не са включени следните целеви разходи:

- Средства за учебници и учебни помагала за децата от подготвителните групи и учениците до VII клас;
- Мерки за закрила на деца с изявени дарби;
- Осигуряване на безплатен транспорт за децата в задължителна предучилищна възраст и за учениците;
- Компенсиране на част от транспортните разходи на педагогическия персонал;
- Средства за физическа активност, физическо възпитание и спорт.

Посочените по-горе ресурси се превеждат по бюджета на общината под формата на допълнителни трансфери в хода на бюджетната година по реда на чл. 9, ал. 3 от Закона за публичните финанси. Допълнително през годината ще се усвояват и целеви средства от държавния бюджет за изпълнение на дейности по Националните програми за развитие на образованието.

Общ обем на средствата в сектора

Освен централно разчетените със ЗДБРБ за 2026 година средства, по проектобюджета на функция „Образование“ (делегиран от държавата дейности) са заложили и следните вътрешни ресурси:

- Преходен остатък: 206 268 евро;
- Собствени приходи на училищата: 8 181 евро.

С отчитане на тези суми, общият размер на средствата за функция „Образование“ като държавно делегирана дейност за 2026 г. възлиза на 5 104 762 евро (при 4 978 770 евро за 2025 г.).

Разпоредители с бюджет и делегирани бюджети в образованието

Съгласно изискванията на чл. 11, ал. 10 от Закона за публичните финанси, разпоредителите с бюджет от по-ниска степен по бюджетите на общините се определят от Общинския съвет по предложение на кмета на общината (Приложение № 7).

В съответствие с разпоредбите на чл. 289, ал. 1 от Закона за предучилищното и училищното образование (ЗПУО), училищата в системата на предучилищното и училищното образование прилагат система на делегиран бюджет. Това нормативно изискване предоставя право на директора на съответната институция да упражнява правомощията на второстепенен разпоредител с

бюджетни средства. Всички училища на територията на Община Момчилград прилагат системата на делегираните бюджети.

Финансовите средства по утвърдените държавни стандарти се разпределят между отделните училища въз основа на утвърдена формула, като същите консолидират всички предвидени разходи на институциите.

В проекта за бюджет за 2026 година общата сума за училищата в общината, разпределена по единен разходен стандарт, възлиза на 3 562 612 евро. Допълнително в параметрите на проектобюджета са разчетени:

- Капиталови разходи в училищата: 43 179 евро;
- Собствени приходи на училищата: 6 901 евро.

Разпределение на средствата по образователни институции

Училищата на територията на Община Момчилград, прилагащи системата на делегирани бюджети през 2026 година, разполагат с общ финансов ресурс в размер на 3 562 612 евро. Тази сума консолидира средствата по компоненти на държавния стандарт, натрупания преходен остатък от 2025 г. и планираните собствени приходи за 2026 г.

Разпределението на бюджетните средства по конкретни учебни заведения е структурирано, както следва:

- СУ „Никола Й. Вапцаров“ гр. Момчилград: 1 679 015 евро;
- ОУ „Д-р Петър Берон“ гр. Момчилград: 918 209 евро;
- ОУ „Никола Й. Вапцаров“ с. Звездел: 226 631 евро;
- ОУ „Никола Й. Вапцаров“ с. Груево: 205 711 евро;
- ОУ „Васил Левски“ с. Равен: 211 073 евро;
- ОУ „Св. св. Кирил и Методий“ с. Нановица: 322 001 евро.

Във функция „Образование“ (раздел „Държавно делегирани дейности“), извън обхвата на училищната мрежа, целево се финансират още дейностите на детските градини и Центъра за подкрепа за личностно развитие (ЦПЛР).

Дейност „Детски градини“

Финансовите средства за обучение и възпитание на децата в предучилищното образование са планирани в съответствие със стандартите за 2026 г., определени с Решение на Министерския съвет. В разчетите са включени и компенсациите за отпадналите такси по Закона за местните данъци и такси (ЗМДТ).

- Общ размер на разчетените средства: 1 482 991 евро, разпределени както следва:
- *По единни разходни стандарти:* 1 480 572 евро;
- *От преходен остатък:* 2 419 евро.
- Дофинансиране от общинския бюджет: Планирани са допълнителни 80 000 евро за текуща издръжка на детските градини на територията на общината.

Дейност „Център за подкрепа за личностно развитие“ (ЦПЛР)

В дейността се планират и отчитат разходите за организиране на занимания по интереси. Финансирането от държавния бюджет е обвързано с броя на учениците в дневна форма на обучение и покрива предимно разходи за персонал.

- Средства по единен разходен стандарт: 44 761 евро.
- Дофинансиране от общинския бюджет: Превидени са 20 000 евро, предназначени за заплати и осигурителни вноски за 1 щатна бройка, както и средства за други плащания на персонала.

Общ размер на средствата за дофинансиране на делегираните от държавата дейности в сектор „Образование“ възлиза на 172 239 евро

Функция „Здравеопазване“

В тази функция са разчетени разходите за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски, средства по Закона за здравословни и безопасни условия на труд (ЗБУТ) и издръжка за делегираните от държавата дейности.

1. Финансиране на дейностите

- Средства от държавния бюджет за делегирани дейности: 475 987 евро.
- Преходен остатък от предходната година: 7 479 евро.

2. Разпределение по направления

- Дейност „Детски ясли“: Издръжката е формирана въз основа на норматив от 575 евро на дете, който включва и компенсацията за отпадането на таксите (в сила от 01 април 2022 г.).
- Дейност „Здравен кабинет в детски градини и училища“: Средствата за заплати, осигуровки и издръжка на медицинските сестри са изчислени по норматив за 1 дете / 1 ученик.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

Разчетите в тази функция обхващат финансирането на делегираните от държавата дейности, целевите трансфери за социални програми, мерките за временна заетост и транспортните компенсации. Единният разходен стандарт в посочените социални дейности обединява всички текущи разходи (заплати, други възнаграждения на персонала, задължителни осигурителни вноски от работодатели, издръжка, средства за ЗБУТ и месечна помощ на ученик в ЦНСТ).

1. Делегирани държавни дейности

- Общ размер на средствата: 1 361 974 евро, от които:
- Осигурени със ЗДБРБ за 2026 година: 1 349 800 евро;
- От преходен остатък: 12 175 евро.
- **Разпределение по социални дейности (по единен разходен стандарт):**
- Дейност „Асистентска подкрепа“: 503 388 евро;
- Дейност „Център за настаняване от семеен тип“ (ЦНСТ): 283 976 евро;
- Дейност „Дневен център за деца с увреждания“: 274 680 евро;
- Дейност „Център за обществена подкрепа“: 181 440 евро;
- Дейност „Център за социална рехабилитация и интеграция“: 98 420 евро.

2. Програми за социална подкрепа и услуги

- Дейност „Асистенти за личната помощ“: През 2026 г. дейността продължава своето функциониране съгласно Закона за личната помощ. Финансирането се осигурява чрез ежемесечни целеви трансфери от Агенцията за социална помощ (АСП).
- *Заложени средства в началния план на проектобюджета: 2 523 евро.*

3. Други програми и компенсации

Във функцията са планирани и се отчитат средства за:

- Заплати и осигурителни вноски на лицата, наети по програми за временна заетост;
- Компенсации за безплатни и с намалени цени пътувания по междуселищния автомобилен транспорт

Функция „Почивно дело, култура“

Разчетите в тази функция са насочени към осигуряване на дейността и издръжката на читалищната мрежа на територията на общината, съгласно определените държавни стандарти.

1. Дейност „Читалища“

- Общ размер на предвидените средства: 123 640 евро.
- Натурални показатели: Финансирането е разчетено за 11 бр. субсидирана численост (щатни бройки).
- Параметри на единния разходен стандарт:
- *Размер на стандарта за 1 субсидирана бройка: 11 240 евро (включва средства за заплати, осигурителни вноски и текуща издръжка).*
- *Сравнителен анализ: Стойността на стандарта бележи ръст от 12,4% спрямо 2025 г., когато размерът му е бил 9 998,3 евро (за сравнение, увеличението на същия стандарт през 2025 г. е възлизало на 16,7%).*

II. Бюджет за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности за 2026 г.

Общият обем на макрорамката по този показател е в размер на 7 234 491 евро (съгласно Приложение № 1).

1. Приходна част

Приходната част на бюджета за местни дейности се формира от следните източници:

- Собствени приходи – 2 241 297 евро, разпределени по групи:
- Имуществени и други данъци – 761 500 евро, в това число:
- Данък върху недвижимите имоти – 140 000 евро;
- Данък върху превозните средства – 500 000 евро;
- Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – 16 000 евро;
- Данък при придобиване на имущества по дарение и възмезден начин – 100 000 евро;
- Туристически данък – 3 000 евро.
- Неданъчни приходи – 1 479 797 евро, в това число:
- Приходи и доходи от собственост – 250 000 евро;

- Внесени ДДС и други данъци от продажби – (-) 12 000 евро;
- Общински такси – 824 020 евро;
- Глоби, санкции и наказателни лихви – 60 000 евро;
- Приходи от концесии – 200 000 евро;
- Приходи от продажба на земя и на нематериални дълготрайни активи – 137 777 евро;
- Други неданъчни приходи – 20 000 евро.
- Трансфери и субсидии от Централния бюджет (ЦБ):
- Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности – 1 329 500 евро (в т.ч. целеви средства за зимно поддържане и снегочистване – 153 000 евро);
- Целева субсидия за капиталови разходи (ЦСКР) – 1 710 100 евро;
- Трансфер за други целеви разходи в местни дейности – 46 700 евро (предназначен за обезпечаване на минималната работна заплата за 2026 г. в местните дейности).
- Финансови операции и наличности:
- § 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - нето“ – (-) 200 000 евро;
- Преходен остатък от предходната финансова година – 3 242 138 евро (отразен по § 95-01 съгласно Приложение № 2).

Забележка по планирането: Прогнозният размер на собствените приходи е разчетен чрез анализ на тенденциите в тяхното развитие. Отчетени са нивата на събираемост от предходния период, очакваното изпълнение на текущите задължения и събирането на недоборите от минали години. Планирането е извършено в строго съответствие с нормативната уредба, регламентираща местните данъци и такси. Няма изменения в размера на местните данъци и такси през 2026 година.

2. Разходна част – Дофинансиране на делегирани от държавата дейности

В проектобюджета са разчетени общински средства за дофинансиране на държавни дейности в общ размер на 252 239 евро, разпределени по направления, както следва:

- Издръжка в „Детски градини“ – 80 000 евро (дофинансиране с общински приходи на държавната дейност);
- Дейност „Център за подкрепа за личностно развитие“ – 20 000 евро (за заплати за 1 щатна бройка, други възнаграждения и плащания за персонал по извънтрудови правоотношения и осигурителни вноски);
- Дейност „Общинска администрация“ – 80 000 евро (за други възнаграждения и плащания за персонал по извънтрудови правоотношения и осигурителни вноски);
- Дейност „Неспециализирани училища“ – 72 239 евро (за текуща издръжка на маломерни и слети паралелки, при доказана необходимост), разпределени по учебни заведения:
- Училище в с. Равен – 32 772 евро;
- Училище в с. Груево – 39 467 евро

3. По разходната част на бюджета за местни дейности/без дофинансиране/ за 2026 г.: 6 982 252 евро /ПРИЛОЖЕНИЕ №1/

Поради липсата на разработени национални стандарти за местните дейности, планирането е извършено въз основа на достигнатото ниво и обхват на услугите. Отчетени са поетите ангажименти пред населението на общината съобразно собствените финансови ресурси.

- Разходи за работни заплати: Разчетени са на база собствените приходи и общата изравнителна субсидия.
- Осигурен период: Трудовите разходи са предвидени за пълен период от 12 месеца.
- Относителен дял на трудовите разходи: 11,41 % от проектобюджета за местни дейности.

Структура на проектобюджета за местни дейности

Текущата издръжка е планирана в съответствие с Единната бюджетна класификация (ЕБК) по параграфи. Разпределението на общия проектобюджет по пера е следното:

- Текуща издръжка: 41,24 %
- Капиталови разходи: 48,92 %
- Резерв: 1,24%
- Лихви: 0,2%
- Раб.заплата: 11,41 %

Разходи, разпределени по функции

1. Функция „Общи държавни служби“

Общ размер на заделените средства: 750 486 евро, разпределени по следния начин:

- Издръжка на общинската администрация и кметствата: 395 654 евро.
- *в т.ч. помощи по решение на Общински съвет:* 14 000 евро.
- *в т.ч. разходи за членски внос:* 12 000 евро.
- Капиталови разходи: 15 487 евро.
- Общински съвет (възнаграждения, осигуровки и издръжка): 250 000 евро.

2. Функция „Отбрана и сигурност“

Общ размер на заделените средства: 5 500 евро.

Ресурсът е насочен към обезпечаване на две задължителни местни дейности:

- „Превантивна дейност за намаляване последиците от кризи и бедствия“.
- „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия“.

3. Функция „Образование“

Общ размер на заделените средства: 10 000 евро.

- Издръжка на Центъра за подкрепа за личностно развитие /ОДК/: 10 000 евро.

4. Функция „Здравеопазване“

Общ размер на заделените средства: 210 222 евро.

- *Предназначение:* Капиталови разходи, материали и външни услуги, както и за съфинансиране по Програма „Красива България“ за обект „Преустройство и промяна на предназначението на част от гараж в лекарски кабинети“, гр. Момчилград.

5. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

Общ размер на заделените средства в частта за местни дейности: 54 555 евро, разпределени както следва:

- Домашен социален патронаж (заплати и издръжка): 44 400 евро.
- Програми за временна заетост: 3 000 евро.
- Клуб на пенсионера: 600 евро.

6. Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“

Общ размер на заделените средства: 635 271 евро. Финансовият ресурс по пера е разчетен по следния начин:

- Чистота: 850 855 евро (*в т.ч. капиталови разходи: 169 070 евро*).
- Озеленяване: 75 000 евро.
- Осветление на улици и площади: 194 197 евро.
- Дейност „ВиК“: 674 061 евро (*в т.ч. капиталови разходи: 498 061 евро*).
- Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа: 906 616 евро.
- Други дейности по жилищно строителство, благоустройство и регионално развитие: 635 271 евро (*в т.ч. капиталови разходи: 585 271 евро*).

7. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“

Общ размер на заделените средства в частта за местни дейности: 492 031 евро, разпределени по направления:

- Дейности по културата: 226 000 евро (*в т.ч. за културен календар: 150 000 евро*).
- Спорт: 444 681 евро, разпределени както следва:
 - *дейности по спортен календар: 20 000 евро.*
 - *субсидии за спортни клубове: 77 000 евро.*
 - *капиталови разходи за спорт: 3 559 евро.*
- Дейност „Обредни домове и зали“: 46 000 евро (*в т.ч. за подпомагане на погребения на самотни, безпризорни и настанени в социални заведения лица: 600 евро*).

8. Функция „Икономически дейности и услуги“

Общ размер на заделените средства: 1 961 136 евро. Разпределението по дейности е както следва:

- Поддържане, ремонт и изграждане на пътища: 1 883 316 евро.
- *в т.ч. средства за зимно поддържане и снегочистване на общинската пътна мрежа.*
- *в т.ч. капиталови разходи: 1 237 919 евро.*
- Други дейности по селско и горско стопанство: 11 000 евро.
- Други дейности по туризма: 45 000 евро.
- Приюти за безстопанствени животни: 17 420 евро.
- *Предназначение: Осъществяване на мерки за овладяване на популацията на безстопанствените животни.*
- Общински пазари и тържища: 1 000 евро.

- Други дейности по икономиката: 3 400 евро.
- *Предназначение:* Разходи за финансови услуги.

9. Функция „Разходи, неклассифицирани в други функции“

Общ размер на заделените средства: 87 000 евро.

- Формиран резерв: 87 000 евро за обезпечаване на непредвидени и неотложни разходи.

Показатели по кметства и населени места

На основание чл. 52 от Закона за местното самоуправление и местната администрация (ЗМСМА), Общинският съвет е длъжен при приемането на бюджета да утвърди показателите по чл. 45, ал. 1, т. 2 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) за кметствата и населените места с кметски наместници.

В предложения проектобюджет на общината са разчетени съответните разходи по населени места за:

- Разходи за персонал;
- Издръжка (водоснабдяване, електроенергия, улично осветление, чистота, културни дейности);
- Капиталови разходи.

Подробното разпределение е приложено в Приложение № 6 към настоящата докладна записка.

Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз

В съответствие с нормативните изисквания на чл. 94, ал. 3, т. 8 от Закона за публичните финанси, с приемането на бюджета за 2026 година се одобрява и индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз.

- Общ размер на средствата по индикативния разчет: 3 494 937 евро.
- Капиталови разходи: 2 158 624 евро (включени в общата сума).

Спецификацията на разходите е представена в Приложение № 8 към настоящата докладна записка.

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ

Предвид гореизложеното, 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 (ЗМСМА), 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 (ЗДБРБ) за 2026 година, Постановление № 102/2026 г. за изпълнението на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 година и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Момчилград, Общински съвет – Момчилград

РЕШИ:

1. Приема бюджета на Община Момчилград за 2026 година по пълна бюджетна класификация, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДИТЕ в размер на 17 424 829 евро, съгласно Приложение №1, неразделна част от решението, в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 10 190 338 евро, /Приложение №1/ в т.ч.:

1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 9 173 850 евро.

2. Собствени приходи на звената на делегиран бюджет – 6 694 евро.

3. Финансиране – 1 009 794 евро от преходен остатък от 2025 г./Приложение №2/.

1.1.2. Приходи за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности в размер на 7 234 491 евро /Приложение №1/, в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 761 500 евро.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 1 479 797 евро.

1.1.2.3. Трансфер за местни дейности от ЦБ в размер на 1 376 200 евро, в т.ч.:

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 1 176 500 евро.

1.1.2.3.2. Трансфер за други целеви разходи в местни дейности - 46 700 евро.

1.1.2.3.3. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване – 153 000 евро.

1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на 1 710 100 евро /Приложение №3/.

1.1.2.5. Трансфери между бюджета и сметка за средства от ЕС – /-/ 173 721 евро, в т.ч.:

- проект „Втори шанс” – /+/27 061 евро

- проект „Основен ремонт път мах.Тополица“ по Програмата за развитие на селските райони – /-/ 98 656 евро;

проект „Основен ремонт път с.Кос“ по Програмата за развитие на селските райони – /-/ 98 574 евро;

проект „Основен ремонт на улици в Момчилград – етап 1“ по Програмата за развитие на селските райони – /-/ 1 276 евро;

проект „Основен ремонт на улици в Момчилград – етап 2“ по Програмата за развитие на селските райони – /-/ 2 276 евро;

1.1.2.6. Временни безлихвени заеми /-/ 200 000 евро, /Приложение №8/ в т.ч.:

- предоставяне на временен безлихвен заем от бюджета на сметките за средства от Европейския съюз за реализация на проекти, финансирани по оперативните програми – 495 629 евро със знак “-”, в т.ч.:

1. За проект „Започвам работа-Компонент 3 -2025 г. – / - / 25 646,80 евро;

2. за проект „ПКСАСП – повишаване капацитета на служителите на АСП” – - 742 евро;

3. за проект; „Иновативни здравно-социални услуги” - - 10 270 евро;

4. за проект „Започвам работа – компонент 3” – - 23 163,62 евро;

5. за проект „Младежка заетост“ – комп.2 - - 4 434,98 евро;

6. за проект „Младежка заетост“ – - 8 549,47 евро;

7. за проект „Повишаване готовността за предотвратяване и овладяване на бедствия, пожари и извънредни ситуации“ - -5 495 евро;

8. проект „Топъл обяд в община Момчилград” – - 313 909 евро;

9. проект „Достъп до образование за всяко дете“ - -1 545,72 евро;
 10. проект „Култура с бъдеще“ - - 84 149,83 евро;
 11. проект „Енергийно обновяване на сградата на ОБА - -5 921 евро;
 12. проект „Енергийно обновяване на общински сгради за спорт“ - - 5665 евро;
 13. проект „Енергийно обновяване на сградата на Читалище „Нов живот“ - - 10 056
 - 14.проект „Инсталиране на ФЕЦ-ЦНСТ“ - - 2180 евро;
 15. прорект „Успех за теб – ОУ-с.Груево“ - -706 евро;
 16. прорект „Успех за теб – СОУ-„Н.Й.Вапцаров“ - -7000 евро;
- възстановени заеми в бюджета от сметката за средства от ЕС в размер на 428 938 евро. , в т.ч.: от проект:
1. проект „Започвам работа-Компонент 3 -2025 г. – 32 029 евро
 2. „„ПКСАСП – повишаване капацитета на служителите на АСП”” – 742;
 4. за проект „Започвам работа – компонент 3” – - 36 943,14 евро;
 5. за проект „Младежка заетост“ – комп.2 - 4 434,98 евро;
 6. за проект „Младежка заетост“ – 7 878,00 евро;
 7. за проект „Повишаване готовността за предотвратяване и овладяване на бедствия, пожари и извънредни ситуации“ - 5 495 евро;
 8. проект „Топъл обяд в община Момчилград” – 180 600 евро;
 9. проект „Достъп до образование за всяко дете“ - -1 545,72 евро;
 10. проект „Култура с бъдеще“ - 84 149,83 евро;
 11. проект „Енергийно обновяване на сградата на ОБА - 5 523 евро;
 12. проект „Енергийно обновяване на общински сгради за спорт“ – 5 333 евро;
 13. проект „Енергийно обновяване на сградата на Читалище „Нов живот“ – 9 852
 - 14.проект „Инсталиране на ФЕЦ-ЦНСТ“ - 2180 евро;
 15. прорект „Успех за теб – ОУ-с.Груево“ - 610 евро;
- преходен остатък от 2025 година – 3 242 138 евро, съгласно Приложение № 2.

1.2.ПО РАЗХОДИТЕ в размер на 17 424 829 евро, разпределени по функции, дейности, параграфи и численост на персонала съгласно Приложения № 1 и №5, неразделна част от решението, в т. ч.:

- 1.2.1.За делегирани държавни дейности в размер на 10 190 338 евро, в т.ч. капиталови разходи – 616 784 евро.
- 1.2.2.Дофинансиране в държавните дейности със средства от собствени приходи и обща изравнителна субсидия за местни дейности – 252 239 евро /Приложение №1/, в т.ч.:
 - 1.2.2.1. за функция “Образование” 172 239 евро, в т.ч. 80 000 евро за д.д.дейност „Детски градини”, 20 000 евро за делегирана държавна дейност „ЦПЛР” с численост 1 щ.бр. и 72 239 евро за д.д.дейност „Неспециализирани училища”.
 - 1.2.2.2. за функция “Общи държавни служби” 80 000 евро за делегирана държавна дейност „Общинска администрация”.
- 1.2.3.За местни дейности в размер на 6 982 252 евро, в т.ч.:

- 1.2.3.1. Капиталови разходи в размер на 3 323 830 евро/Приложения №1, №3 и №4/.
- 1.2.3.2. Резерв за непредвидени и неотложни разходи – 87 000 евро.
- 1.2.3.3. Утвърждава размера на просрочените вземания за събиране през 2026 година в размер на 105 000 евро.
- 1.2.3.4. Просрочени задължения – няма.
- 1.3. Разпределение на средствата за капиталови разходи по обекти в съответните функции и параграфи/Приложение №3 и №4/
2. Утвърждава показателите по чл.45, ал.1, т.2 от ЗПФ на кметствата и населените места с кметски наместници за 2026 година, съгласно чл.21, ал.1, т.6 и чл.52 от ЗМСМА /Приложение № 6/.
3. Приема разходи за изпълнение на дейности от местно значение за кметствата и кметските наместничества да се финансират с не по-малко от 30 на сто от постъпилите приходи от отдаване под наем на имотите, намиращи се на територията на съответното населено място.
4. Утвърждава разходите за заплати и числеността на персонала през 2026 г., без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегирани бюджети, съгласно Приложение №5.
5. Приема следните лимити за разходи:
 - 5.1. Средства за социално-битово и културно обслужване на персонала – до 3 % от утвърдените средства за основни заплати на персонала по трудови правоотношения съгласно чл.33 от ПМС № 102/2026 г. за изпълнението на Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 година.
 - 5.2. Разходи за представителни цели - съгласно чл.98 от ЗДБРБ за 2026 г. и чл.31 от ПМС № 102/2026 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2025 г.:
 - размерът на средствата за кмета на общината – до 3 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по §10-00 „Издръжка” за дейност „Общинска администрация”;
 - размерът на средствата за Общинския съвет – до 1,5 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по §10-00 „Издръжка” за дейност „Общинска администрация”.
 - 5.3. Помощи по решение на общинския съвет – до 14 000 евро, в т.ч. и средства за семейства с възпроизводствени проблеми.
6. Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва, за:
 - 6.1. Членски внос в нетърговски организации /НСОРБ, ”Толерантност”, НАПОС и др./ - 12 000 евро.
 - 6.2. Помощи за погребения на бездомни, безпризорни, без близки и роднини лица – 600 евро.
 - 6.3. Средства за финансиране на дейностите в Културния календар на общината – до 150 000 евро.
 - 6.4. Средства за финансиране на дейностите в Спортния календар – до 20 000 евро.
 - 6.5. Средства за овладяване на популацията на безстопанствени животни – до 17 420 евро.
7. Утвърждава разчета за субсидии на организации с нестопанска цел и читалища:
 - 7.1. Субсидии за текуща дейност на спортни клубове на територията на общината, които са регистрирани като юридически лица с нестопанска цел – до 77 000 евро, в т.ч.: до 28 000 евро субсидия за СКТМ “Родопи” за текуща дейност, до 28 000 евро за футболния клуб, до 7000 евро за клуба по борба, до 7 000 евро за клуба по вдигане на тежести и до 7 000 евро за клуба по бокс.

- 7.2. Субсидии за читалища – 123 640 евро за 11 бр. субсидирана численост в делегираната от държавата дейност „Читалища”.
- 7.3. Упълномощава кмета на общината да договори условията за ползване и отчитане на средствата по т.7.1 и т.7.2.
8. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 3 494 937 евро съгласно Приложение №8, неразделна част от решението.
9. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза на общината за местните дейности с показатели за 2026 г. и прогнозни показатели за 2027 г., 2028 г. и 2029 г. /Приложение №9/.
10. Приема за сведение информация, съгласно чл.82, ал.3, т.4 от Закона за публичните финанси, по прогноза на контролирано от общината дружество – МБАЛ «Д-р С.Ростовцев» за 2026 – 2029 г./Приложение № 10/
11. Определя максималния размер на дълга, съгласно чл.39 от ЗПФ, както следва:
- 11.1. Максималния размер на нов общински дълг за 2026 г. – до 480 527 евро.
- 11.2. Общинските гаранции, които могат да бъдат издадени през 2026 г. – до 181 674 евро.
- 11.3. Максималният размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2026 г. – до 662 201 евро.
- 11.4. Намеренията за поемане на нов дълг по чл.13 от ЗОД през 2026 г. се определят в размерите по т.9.1 и т.9.2.
12. Определя второстепенните разпоредители с бюджет съгласно Приложение №7.
13. Определя максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2026 година – наличните към края на годината задължения за разходи да не надвишават 2 356 577 евро – 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години /съгласно чл.94, ал.3, т.1 от ЗПФ/, като ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.
14. Определя максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2026 година – наличните към края на годината поети ангажименти за разходи да не надвишават 7 855 258 евро – 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години /съгласно чл.94, ал.3, т.2 от ЗПФ/, като ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.
15. Дава следните правомощия на кмета на общината:
- 15.1. да извършва компенсирани промени 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. да извършва компенсирани промени 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 извършва компенсирани промени в разходната част на бюджета – за сметка на резерва по т.1.2.3.2. от настоящото решение.
- 15.4. В изпълнение на правомощията си по т.15, кметът издава заповеди.
16. Дава съгласие кметът на общината да предоставя трансфери и временни безлихвени заеми между бюджетни сметки и сметки за средствата от Европейския съюз за финансиране на плащания по проекти по оперативните програми и по други международни програми до

възстановяването им от Управляващите органи и да създава план, в т.ч. и за капиталови разходи в съответствие с подписани договори и поети ангажименти по оперативните и други общностни програми на ЕС.

17. Дава съгласие кметът на общината да изменя плана на прихода и разхода на средствата от ЕС до размера на постъпленията по оперативни програми.

18. Упълномощава кмета:

18.1. 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.

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

19. Дава съгласие при несъответствие функционалното предназначение на дейността, параграф или подпараграф от Разчета за финансиране на капиталовите разходи за 2026 година – Приложение № 4 с модул Информационна система на общините /ИСО/ - „Капиталови разходи и текущи ремонти”, кметът на Общината при необходимост служебно да променя дейността, параграфа и подпараграфа, като запази абсолютния размер на стойността на съответния обект от Разчета.

20. Възлага на кмета на общината :

20.1. Да утвърди бюджетите за 2026 година на второстепенните разпоредители.

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

21. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета.

С уважение,

Илкнур Кязим

Кмет на община Момчилград

Изготвил:

Мерал Мехмед, началник отдел “ФСД”