



ОБЩИНА ВЪЛЧИ ДОЛ

тел. +359 5131/2315; Факс +359 5131/3450
п.к. 9280, гр. Вълчи дол, пл. "Христо Ботев" №1; e-mail: oba@valchidol.bg

ДО
ЗАИНТЕРЕСОВАНИТЕ ЛИЦА

ДОКЛАД
От Калоян Цветков – кмет на Община Вълчи дол

ОТНОСНО: ПРОЕКТОБЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ВЪЛЧИ ДОЛ ЗА 2026 ГОДИНА

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

Бюджетът на Община Вълчи дол е разработен съгласно разпоредбите на *Закона за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2026 година*.

Кметът на общината съставя и внася проекта на общинския бюджет, а общинският съвет го приема в съответствие със сроковете, указани в *чл.84 от Закона за публичните финанси*. Общинският бюджет се представя в областните поделения на Сметна палата и в Министерство на финансите в срок до един месец след приемането му от общинския съвет.

Бюджетът на Община Вълчи дол е съставен в евро, по пълна бюджетна класификация, съгласно *чл.45 от Закона за публичните финанси* и в съответствие с приходните и разходните параграфи, дейностите, групите и функциите на държавния бюджет, определени с *Единната бюджетна класификация /ЕБК/ за 2026 година*.

При съставянето на проекта за бюджет са отчетени следните по-важни показатели и характеристики:

- изпълнението за бюджета за 2025 година;
- РМС №497 на Министерския съвет от 2026 година за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2026 г.

Нормативна база за приемане на бюджета на Община Вълчи дол:

- Закон за държавния бюджет на Република България за 2026 година;
- Постановление №28 от 16 април 2025 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2025 година.

Съгласно *чл.52 от ЗДБРБ за 2026 година* са приети размерите на взаимоотношенията между Централния бюджет и бюджетите на общините за 2026 година под формата:

- обща субсидия за делегираните от държавата дейности;
- трансфери за местни дейности, в т.ч. обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;
- целева субсидия за капиталови разходи;
- трансфери за други целеви разходи за местни дейности.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВЪЛЧИ ДОЛ ЗА 2026 **ГОДИНА**

1. ОБЩ РАЗМЕР НА БЮДЖЕТНИТЕ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ ЗА ОБЩИНА ВЪЛЧИ ДОЛ:

В таблица №1 са посочени в стойностните показатели на взаимоотношенията на Община Вълчи дол за 2026 година с Централния бюджет:

Таблица №1

Взаимоотношения с ЦБ	Размер/евро/
Обща допълваща субсидия	7 233 701
Обща изравнителна субсидия /трансфер за местни дейности/	530 300
Трансфери за зимно поддържане и снегочистване	87 100
Целева субсидия за капиталови разходи	890 300
Трансфери за други целеви разходи за местни дейности	98 300
Общо взаимоотношения с ЦБ:	8 839 701

В частта на държавните приходи е посочен пълният размер на средствата, финансирани от държавния бюджет, под формата на обща субсидия за делегираните от държавата дейност, целева субсидия за капиталови разходи, обща изравнителна субсидия и трансфери за зимно поддържане и снегочистване и трансфери за други целеви разходи за местни дейности.

Съгласно разпоредбите на *чл.54, ал.1 от ЗДБРБ за 2026 година* годишният размер на държавния трансфер за общините се разпределя по тримесечия, както следва:

- за първо тримесечие – 30 на сто;
- за второ тримесечие – 25 на сто;
- за трето тримесечие – 20 на сто;
- за четвърто тримесечие – 25 на сто.

Видно от приложената таблица е, че взаимоотношенията с Централния бюджет за общината за 2026 година възлизат на 8 839 701 евро.

Целевата субсидия за капиталови разходи се предоставя на общините до 5-о число на текущия месец, въз основа на заявки на общините, при условията и реда, определени от министъра на финансите. За финансовата 2026 година общата сума възлиза на 890 300 евро.

Общата изравнителна субсидия за общината се предоставя е в размер на 530 300 евро.

Трансферът за зимно поддържане и снегочистване е в размер на 87 100 евро.

Средствата за трансфери за други целеви разходи за местни дейности са предназначени

за достигане на минималната работна заплата за 2026 година, определена с *Постановление № 243/13.11.2025г. на Министерския съвет, за определяне размера на минималната работна заплата за страната*, в местни дейности. Разпределението на средствата по общини е на база относителния дял на разходите за заплати и възнаграждения на конкретната община в съответната функция в местните дейности спрямо общия им размер във функцията и съобразно теглото на всяка функция, определено чрез относителния дял на броя персонал на минимална работна заплата за всяка функция в местни дейности спрямо общия брой персонал на минимална работна заплата в местни дейности по данни от отчета за касово изпълнение на бюджета на общината към 31 декември 2025 г. и справката за натуралните показатели към него.

В края на 2025 година Община Вълчи дол приключи с преходен остатък в общ размер на 3 277 229 лева /вкл. местни и държавни дейности/- 1 675 621 евро, от които наличности по банковата сметка на общината към 31.12.2026г. е в същия размер. Разпределението на преходния остатък по разпоредители е, както следва:

За делегирани от държавата дейности – 3 023 972 лева/ 1 546 132.33 евро

1.Образование – 1 026 206.29 лева /524 691 евро, в т.ч.:

- СУ „Васил Левски”- гр. Вълчи дол: 67 291.83 лева/34 405.77 евро;
- ОБУ „Васил Левски”- с. Михалич: 168 914.48 лева/86 364.60 евро;
- ОБУ „Свети Иван Рилски”- с. Червенци: 4 029 лева/2 060 евро;
- ОУ „Климент Охридски”- с. Стефан Караджа: 20 410.39 лева/10 435.67евро;
- ПГЗГС с. Ст. Караджа – 443 136.59 лева/226 572.14 евро;
- ДГ „Здравец”- гр. Вълчи дол: 6 439.24 лева/3 292.33 евро;
- ДГ”Звездица”- с. Стефан Караджа: 2 377.93 лева/1215.82 евро;
- ДГ „Слънце”- с. Михалич, филиал с. Есеница: 19 538.12 лева/9 989.68 евро;
- ДГ” Надежда Крупская”- с. Генерал Киселово: 3635.38 лева/1 858.74 евро.

2. ДПЛУИ - с. Оборище: 1 495 274.71 лева/764 521.82 евро.

3. Община Вълчи дол: 435 071 лева, /256 920 евро в т.ч.:

- Отбрана и сигурност – 66 796 лева/34 152.25 евро;
- Здравеопазване – 27 427 лева/14 023.02 евро;
- Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 343 757 лева/175 760.16 евро.

За местни дейности – 253 257 лева/129 488 евро

4.Община Вълчи дол в т.ч.:

- Капиталови разходи от целева субсидия - 176 471 лева/90 228.19 евро;
- Средства за зимно поддържане и снегопочистване – 76 786 лева/39 260.05 евро;

Собствените приходи на училищата, детските градини и обслужващите звена, прилагащи системата на делегирани бюджети, се планират от съответните директори. Средствата постъпват директно по банковата сметка на училищата. В тях се включват: нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция, приходи от наеми на имущество, приходи от наеми на земя и внесен данък ЗКПО, със знак -/-.

2. ПРИХОДИ ОТ МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Основен момент в изготвянето на приходите в бюджета за 2026 година на Община Вълчи дол е определяне размера на местните данъци и такси. Определянето на приходите от собственост е съобразено с предложената годишна програма за управление на общинската собственост за 2026 година, приета с решение на Общински съвет. Неделима част от бюджета на общината е и приетата план сметка за такса битови отпадъци, приета с Решение №680 от проведеното на 18.12.2025 г. заседание на Общински съвет - Вълчи дол, в размер на 849 358 евро.

Основните наредби, по които бяха планирани местните приходи са, както следва:

- Наредбата за определяне размера на местните данъци на територията на Община Вълчи дол,
- Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на Община Вълчи дол

В таблица №2 са отразени планираните собствени приходи за 2026 година:

Таблица №2

Наименование на прихода	Бюджет 2026 г. В евро
Имуществени данъци и неданъчни приходи	
1.Имуществени и други данъци	581 000
Окончателен годишен/патентен/данък	2000
Имуществени и други местни данъци	579 000
Други данъци	-
2.Неданъчни приходи, в т.ч.:	1 320 658
Приходи и доходи от собственост	271 000
Общински такси	956 958
Глоби,санкции и наказателни лихви	27 500
Други неданъчни приходи	
Внесени ДДС и данък върху приходите от стопанска дейност	- 36 000
Приходи от продажба на имущество	101 180
Приходи от дарения	2 000
ОБЩО ПРИХОДИ	1 903 638
Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	
Обща изравнителна субсидия /трансфер за местни дейности/	530 300
Целева субсидия за капиталови разходи	890 300
Целеви трансфери за общини § 31-18	87 100
Трансфери от ПУДООС	2 409
ОБЩО ТРАНСФЕРИ	1 510 109
Временни безлихвени заеми	

Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и сметки за средства от ЕС § 76-00	+40 000
ОБЩО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	+40 000
Операции с финансови активи и пасиви	
Заеми от банки и други лица в страната	
Друго финансиране - нето	
Остатък от предходен период	129 488
ОБЩО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ	169 488

Общата стойност по таблица №2 е в размер на 3 853 235 евро, представляваща планиваната приходна част в местни дейности, трансферите за местни дейности, възстановяване на временен безлихвен заем и крайното салдо на 2025 година.

При планирането на местните такси и цени на услуги общинското ръководство взе под внимание общата икономическа ситуация, която се определя от търсенето на общински услуги. Разработен е реалистичен план на приходите, свързан със спецификата на местната икономика, заетостта на населението и търсенето на строителни и предприемачески услуги.

В приходите за 2026 година са заложили постъпления от продажба на, земя и бракувани дълготрайни активи, в размер на 101 180 евро. Същите съответно са разпределени в разходната част на бюджета, като разходи за текущи ремонти на общински обекти.

В края на отчетния период общината приключва без просрочени задължения.

Общата рамка на приходите по бюджета за 2026 година възлиза на **13 960 363 евро/приходи 1 944 399 + трансфери 9 853 291+ начално салдо 1 675 621+ 487 052 евро извършено междинно плащане/**, като в него са заложили всички постъпления от държавния бюджет, от местни приходи и преходни остатъци от предходни периоди.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВЪЛЧИ ДОЛ ЗА 2026 ГОДИНА

1. РАЗХОДИ В ДЕЛЕГИРАНИТЕ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

В съответствие с *чл.52 от ЗДБРБ за 2026 година* стойностните показатели на делегираните от държавата дейности се определят по функции, както следва:

1. Общинска администрация;
2. Отбрана и сигурност;
3. Образование;
4. Здравеопазване;
5. Социални услуги;
6. Култура.

При разработване на разходната част на бюджета са спазени всички разчетни стойности и натурални показатели, въз основа на които са определени разходите за делегираните от държавата дейности за 2026 година. Общата рамка на бюджета в държавни дейности възлиза на 7 233 701 евро.

Същите осигуряват пълния размер на средствата за работни заплати и осигурителни плащания за дванадесет месеца на персонала, зает в тези дейности, както и средствата издръжка и други разходи.

Разпределението по функции в държавни дейности, планувани за 2026 година е посочено в следната таблица:

Таблица №3

Функция	Бюджет 2026 г. евро
1.Общи държавни служби	1 197 458
2.Отбрана и сигурност	153 032
3.Образование	4 227 125
4.Здравеопазване	125 247
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	2 361 381
7.Почивно дело, култура и спорт	247 280
ВСИЧКО РАЗХОДИ ДД:	8 311 523

Средствата за финансиране на **„Общинска администрация“** са определени на база единни стандарти за изчисляване на средствата за заплати, за минимално кадрово осигуряване, на делегираната от държавата дейност. В *чл.52 от ЗДБРБ 2026 година* е посочено, че стандартите са разделени като средства за кметове и средства за служители на общинска администрация.

Във функция **„Отбрана и сигурност“** се планират и отчитат средства за:

- местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни;
- детски педагогически стаи;
- районни полицейски инспектори;
- денонощни оперативни дежурни
- офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия;
- доброволни формирования.

Във функция **„Образование“** се планират и отчитат средства за:

- детски градини;
- подготвителни групи;
- общообразователни училища;
- професионални гимназии и паралелки;
- общежития;
- ресурсно подпомагане;
- училищни автобуси към дейност „Други дейности по образованието“.

Във функция **„Здравеопазване“** в рамките на средствата по натурални и стойностни показатели се планират и отчитат средства за:

- медицинско обслужване на здравни кабинети в детски градини и училища;
- яслена група към детска градина;
- детска кухня;
- здравни медиатори.

Във функция **„Социално осигуряване, подпомагане и грижи“** определените средства по единни разходни стандарти осигуряват разходите за:

- домове за пълнолетни лица с умствена изостаналост;
- център за обществена подкрепа;
- дейност „Асистентска подкрепа“.

Предвиденият стандарт на ДПЛУИ - с.Оборище за 2026 година на едно обслужвано лице е в размер на 16 202 евро. Капацитетът на дома остава 90 човека. Общият размер за финансиране през 2026 година на институцията е 1 458 180 евро, преходен остатък за 2025 година в размер на 746 522 евро, или общ бюджет за институцията – 2 204 702 евро.

През 2026 година продължава финансирането на делегираната от държавата дейност „Асистентска подкрепа“. За Община Вълчи дол се финансират 40 потребители, със стандарт на едно лице в размер на 4 661 евро, или обща стойност за дейността 186 440 евро.

За Община Вълчи дол субсидията за „Център за обществена подкрепа“. Отчетната 2026 година получава финансиране за тази дейност, равняващо се на 155 520 евро, при стандарт от 5 184 евро.

Във функция **„Почивно дело, култура и религиозни дейности“** в общинския бюджет се планират средствата за читалищната дейност на територията на общината. Тези средства се разпределят като субсидии за читалищата от комисия, определена със заповед на Кмета на общината, включваща представители на общинска администрация и всяко едно читалище. Така при стандарт от 11 240 евро се финансират 22 субсидирани бройки. Общата стойност за годината е 247 280 евро.

Средствата за делегираните от държавата дейности се превеждат ежемесечно на ВРБ и читалищата.

2. РАЗХОДИ В МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

В местните бюджети за 2026 година са предвидени необходимите разходи за заплати и осигурителни плащания, текуща издръжка и капиталови разходи по дейности и други. Предвидените средства по бюджета за 2026 година са в размер на 3 811 544 евро, в това число по функции:

Таблица №4

Функция	Бюджет 2026 г.
---------	----------------

1.Общи държавни служби	628 440
2.Отбрана и сигурност	
3.Образование	
4.Здравеопазване	3 200
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	266 133
6.БКС и опазване на околната среда	1 499 453
7.Почивно дело, култура и спорт	552 950
8.Икономически дейности и услуги	818 368
9.Дофинансиране	43 000
ВСИЧКО РАЗХОДИ МД:	3 815 544

Във функция **„Общи държавни служби“** се плануват разходи за общинска администрация и общински съвет. Тук се отчитат също и всички разходи за кметствата, разположени на територията на Община Вълчи дол. По съответните разходни параграфи, са предвидени и следните средства:

- за представителни разходи на кмета на общината – 5 113 евро;
- за представителни разходи на общинския съвет – 1 278 лева;
- за членски внос в нетърговски организации – 6 000 евро;
- за помощи по решение на Общински съвет – 4 100 евро

За издръжка на социалните дейности във функция **„Социално осигуряване, подпомагане и грижи“** за 2026 година са планирани 266 113 евро. Тези средства обхващат:

- домашен социален патронаж - с всички плащания за възнаграждения, осигуровки и издръжка, необходими за функциониране на дейността;
- клубовете на пенсионера и инвалида.

Във функция **„Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“** са включени, както следва:

- разходи за водоснабдяване и канализация;
- разходите за осветление на улици и площади;
- разходи за ремонт и поддържане на улична мрежа;
- разходи за дейност БКС;
- разходи за озеленяване;
- разходи за чистота;
- разходи за управление на дейностите по отпадъците.

Във функция **„Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“** са планирани средства в размер на 542 450 евро.

На основание *Закона за физическото възпитание и спорта*, по решение на общинския съвет, общините подпомагат с приходи от общински характер спортни клубове и спортни дружества, чиито седалища и дейност са на територията на общината. Предвидените средства за тези клубове за 2026 година са на обща стойност 41 000 евро. Заложени са и средства за планирани мероприятия по Спортния календар на Община Вълчи дол.

В дейност „Други дейности по спорта“ се отчитат предвидени разходи за осъществяване на дейността на фитнес залата.

В дейност „Обредни домове и зали“ се предвиждат помощи по решение на Общинския съвет, средства за подпомагане разходите за погребения на социално слаби и починали без близки, с източник на финансиране от имуществени данъци, неданъчни и други приходи с общински характер, *помощи по решение на общинския съвет*, и са в размер на 2 880 евро.

В дейност „Други дейности по културата“ са предвидени 281 400 евро. В дейността са включени заплати и осигурителни вноски за работодател на заетите лица, средства за планирани мероприятия съгласно Културния календар на Община Вълчи дол и капиталовите разходи.

3. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Инвестиционната програма на Община Вълчи дол възлиза на 905 863 евро, като тук се включват:

- обекти, финансирани от целевата субсидия за капиталови разходи за 2026 година;
- обекти, финансирани от целевата субсидия за капиталови разходи – преходен остатък;
- обекти, финансирани от Обща субсидия по ЗДБРБ за 2024 година;

4. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През 2026 година няма да се разплащат главница и лихви по общински дълг, тъй като той приключи

По отношение на публикациите във социалните мрежи

1.Първо да сборна грешка е салдото е 3 277 229 лева

2.

2.1. Второ планирания дългосрочен заем от 487 052 евро, съгласно указания ФО 1 / 23.01.2026 г. на МФ разплащанията по проекти от ББР по обект с № ОР-24.001-027 към приложение №3 към чл.113 от ЗДБРБ за 2025 година, а именно „Рехабилитация на път VAR 2116 Вълчи дол – Войводино – граница община (Вълчи дол – Суворово) – Николаевка от км 5+000 до км 6+740” се отразяват като получени заеми от банки в страната но ангажимента за възстановяването е на МРРБ сумата представлява получено и изплатено на изпълнителя на този обект първо междинно плащане извършено от ББР през месец април 2026 година. Тези средства намират отражение по параграф 51 00 „Разходи за основен ремонт” и функция „Служби и дейности по ремонт, поддържане и изграждане на пътища” в EXCEL таблицата.

Съгласно Решение №496/26.06.2025 година на Общински съвет Вълчи дол в капиталовата програма е залегнало „Основен ремонт на зрителна зала в сградата Културен дом, гр.Вълчи дол” на стойност 705 116 лева, тъй като през 2025 година са разплатени само 255936,51 лева, разликата която остава в размер на 449 179.49 лева/229 662 евро следва да се включи в проекта бюджета за тази година но тук са включени толкова колкото са поетите и разплатени задължения по този договор , а именно 219 000 евро и тази сума е отразена отново по параграф 51 00 „Разходи за основен ремонт” и функция „Други дейности по култура” са вече разплатени.

Съгласно Решение 750/26.06.2026г. на Общински съвет град Вълчи дол са гласувани и приети следните капиталови разходи:

1.Съфинансиране на Община Вълчи дол в проект „Основен ремонт за енергийно обновяване сградата на Общинска администрация - Вълчи дол” в размер на 81 787 евро

2.Съфинансиране на на Община Вълчи дол в проект „Основен ремонт за енергийно обновяване сградата на НЧ Просвета село Михалич в размер на 81 787 евро.

3.Изграждане на противопожарна завеса Културен дом град Вълчи дол.

Предложения:

1.Инженеринг и изграждане на спортна площадка в град Вълчи дол срещу стадиона 150 000 евро отразено по дейност „Спортни бази, спорт за всички”.

2.Закупуване на тежкотоварен автомобил 60 000 евро

3.Закупуване на картофобелачка за нуждите на ДСП град Вълчи дол

4.Закупуване и монтаж на батерии за ФЕЦ сграда община град Вълчи дол.

Има второстепенни разпоредители с бюджет който не са представили бюджетите си и разпределението по параграфи но средствата са отразени по параграф 95 07” наличности в края на периода”