

Republic of BULGARIA, District of Varna
9101 Byala Municipality
29 Andrei Premyanov Str.
Fax: +359 5143 / 23-79
Мувот 24-02



Република БЪЛГАРИЯ, област Варна
9101 Община Бяла
ул. "Андрей Премьянов" 29
Факс: +359 5143 / 23 79
Кмет 24-02

ДОКЛАД

От инж. Пеньо Ненов
Кмет на Община Бяла

Относно: Приемане на Бюджета на Община Бяла за 2026 година.

С настоящия доклад и приложенията към него ви представяме основните параметри, залегнали в Проекта за бюджет на Община Бяла за 2026 г., съобразени с целите и приоритетите на общината, при спазване на принципите за съставяне на бюджет.

Проектът за бюджет е изготвен съобразно изискванията на :

Закона за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2026г.,

Закона за публичните финанси,

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,

ПМС № 102 от 12.08.2026 г., за изпълнението на Държавния Бюджет за 2026 г.

РМС№ 497/03.07.2026 г., за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2026 г.,

Действащите размери на ставките за местни данъци, такси и цени на услуги.

Указанията на министъра на финансите за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2026 г.

Предложения от ръководителите на всички бюджетни звена финансирани от общинския бюджет, кметове и кметски наместници.

Прогнозната рамка на Бюджет 2026 год. е в размер на **6 942 320 €.**, съобразена със стратегическите приоритети и годишните цели.

ПРИХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА :

Приходната част на проекта на бюджет за 2026 г. е съобразена с:

- определените размери на държавните трансфери по Закона за държавния бюджет на Република България за 2026 година;
- постъпилите за периода януари-юли 2026 г. и очакваните до края на годината постъпления от местни данъци и такси, планирани в съответствие с размерите, определени от общинския съвет, в изменените и допълнени наредби за определянето и администрирането на местните данъци, такси и цени на услуги на територията на община Бяла
- влиянието на събраните и останалите за събиране недобори от минали години;

- дължимите данъчни задължения за данък върху добавената стойност и по Закона за корпоративното подоходно облагане;
- осигуряване на средства за съфинансиране и авансово финансиране на изпълняващи се през годината проекти до окончателното превеждане на средствата от Управляващия орган на съответните програми;
- необходимите средства за обслужване на общинския дълг през 2026 г
- анализ на събираемостта на приходите за последните три години;
- реализираният преходен остатък в края на 2025 г.

ПРИХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА БЯЛА Е В РАЗМЕР НА 6 942 320 €.

Приходи в Държавно Делегираните дейности	3 565 153 €.
Приходи от Местни Дейности	3 377 167 €.

Утвърдения размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2026 год. е 3 474 243 €, от които 3 129 643 €. обща субсидия за делегирани от държавата дейности, 17 400 €. за зимно поддържане и снегочистиване, средствата за трансфери за други целеви разходи за местни дейности в размер на 78 400 €, 248 800 €. целева субсидия за капиталови разходи.

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ ЗА ВЗАИМООТНОШЕНИЯТА С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ :

Наименование на взаимоотношенията с Централния Бюджет/ЦБ/	Параграф	ЗДБРБ за 2025 год.	ЗДБРБ за 2026 год.	Увеличение /Намаление	% увел.
1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности	§ 31-11	2 942 944	3 129 643	186 699	6,34
2. Размер на средствата за зимно поддържане и снегочистиване	§ 31-12	17 333	17 400	67	0,39
3. Размер на средствата за целева субсидия за капиталови разходи	§ 31-13	228 343	248 800	20 457	8,96
4. Размер на средствата за други целеви разходи за местни дейности	§ 31-18	68 053	78 400	10 347	15,20

Основните бюджетни взаимоотношения с централния бюджет нарастват с 6,68 % спрямо предходната година.

Съгласно чл. 54 от Закона за Държавния бюджет на Република България за 2026 година общата субсидия за делегираните от държавата дейности се разпределя по тримесечия както следва– 30:25:20:25. Целевата субсидия за капиталови разходи се предоставя до 5-то число въз основа на заявки от общините по ред, определен от

министъра на финансите. Незаявената и неизразходвана целева субсидия за капиталови разходи от 2025 год. ,в размер на 241 €. е включена по § 31-13 .

I.Приходи в държавно делегираните дейности в размер на 3 565 153 € и се формират от :

Недадъчни приходи	(-) 3€.
Обща субсидия за ДД	3 129 643 €.
Събрани средства и плащания за СЕС	(-)15 543 €.
Преходно салдо от 2025 год.	451 056 €.

Съгласно чл.52 от ЗДБРБ за 2026 год. общата субсидия е разпределена по функции и дейности както следва:

	ФУНКЦИЯ	ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДД за 2025 год.	ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДД за 2026 год.	Ръст на нарастване
1.	Общи държавни служби	530 463	588 900	1,11
2.	Отбрана и сигурност	101 203	110 081	1,09
3.	Образование	1 555 200	1 581 689	1,02
4.	Здравеопазване	29 898	31 483	1,05
5.	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	626 197	705 090	1,13
6.	Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело(Читалища)	99 983	112 400	1,12
		2 942 944	3 129 643	1,06

В приходната част на бюджета за делегираните държавни дейности е включен и преходния остатък към 01.01.2026 г., който е в размер на **451 056 €**. Същият е разпределен, съгл. Приложение №3.

II. Приходи от местни дейности план за 2026 год. 3 377 167 €.

Проекта за бюджет в частта на собствените приходи е направен на базата на прогноза за реализираните приходи в предходни години, анализ на събираемостта, прогноза за постъпленията на база изпълнението за 2025 год. С тези приходи ще се осигури финансирането на местните дейности и дофинансиране на делегираните държавни дейности.

Структурата на прогнозните местни приходи за 2026 год., е следната :

1.Данъчни приходи	1 856 200 €.
2.Неданъчни приходи	1 122 118 €.
3.Трансфери от Централния Бюджет	299 307 €.
4.Временни безлихвени заеми	89 825 €.
5. Финансиране на бюджетното салдо	9 717 €.

- В частта на данъчните приходи с общински характер се предвиждат постъпления от имуществени данъци в размер на 1 856 200 €. Спрямо изпълнението за 2025 г. прогнозираните имуществени данъци са по-вече със 355 855 €, което е в резултат от заложените по-високи приходи от данък сгради и данък придобиване.

Прогнозните размери за постъпленията от неданъчни приходи през 2026 г. са общо 1 122 118 €, при изпълнение за 2025 г. – 990 969 €.

- Неданъчните приходи включват:
 - приходи и доходи от собственост – 106 500 €.,;
 - приходи от общински такси – 845 756 €, в т.ч. от такса битови отпадъци 550 186 €.
 - други неданъчни приходи, вкл. глоби, санкции и наказателни лихви – 119 782 €.
 - внесени ДДС и други данъци върху продажбите (-) 15 920 €.
 - приходи от продажби на общинско имущество – 66 000 €, съгласно приетата Програма за Общинска собственост.

В проекта са заложили и определените със ЗДБРБ за 2026 г. бюджетни взаимоотношения между държавния и общински бюджети. В частта трансфери от Централния бюджет е отразена Целева субсидия за капиталови разходи в размер на **248 800 € плюс преходния остатък от 2025 г. 241 €.** увеличена с 20 457 €. в сравнение с предоставената през 2025 год. субсидия или с 8,96 % ръст на нарастване. Трансфери за зимно поддържане са в размер на **17 400 €.** Предоставени са трансфери за местни дейности в размер на **78 400 €.** за достигане на минималната работна заплата за 2026 г.

Елемент на приходната част на местния бюджет са сумите за погасителните вноски по обслужването на дълга, и погасителни вноски към фонд „ФЛАГ“, които се очаква да бъдат погасени с възстановяването на ДДС от ТД на НАП и верифицирани разходи по Европейски проекти.

Отразени са и временните безлихвени заеми между бюджета и СЕС, отпуснати от бюджета на Община Бяла с решения на Общински Съвет, които ще бъдат възстановени в бюджета през 2026 година, както и съфинансирания по СЕС.

РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Разходна част на бюджета в размер на **17 421 090 лв.** разпределена по разходи за :

Разходи за държавно делегирани дейности	3 565 153 €
Разходи за местни дейности	3 232 767 €
Разходи за дофинансирани дейности	144 400 €

ОБЩО РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ:

- Трудови, извънтруд.възнагр. и осигур.вноски 4 071 611 € или 58,65 % от общите разходи.
- Издръжка (без текущи ремонти) 1 836 184 € - 26,45 % от общите разходи за 2026 г.
- Капиталови разходи 239 144 € - 3,44 % от общите разходи
- Текущи ремонти 663 904 €. - 9,56 % от всички разходи планирани по бюджета на община Бяла.

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ

Функция	Разходи по Бюджет 2026 год.	Относителен дял към общите разходи
Общи държавни служби	1 193 615	17,19 %
Отбрана и сигурност	128 300	1,85 %
Образование	2 023 814	29,15 %
Здравеопазване	77 953	1,12 %
Соц. подпомагане и грижи	968 073	13,94 %
Жил. строителство и ООС	1 650 538	23,78 %
Култура, почивно дело и спорт	561 370	8,09 %
Икономически дейности	327 656	4,72 %
Лихви по заеми	11 001	0,16 %
	6 942 320	

I. Разходи за Държавно Делегирани Дейности 3 565 153 €.

За разходите в частта делегирани дейности, са взети предвид стойностните показатели за делегираните от държавата дейности по разчети, определени от ЗДБРБ за 2026 г., както и разпределението на преходните остатъци от 2025 година.

Във **функция "Общи държавни служби"** планираните разходи са в размер на 639 113 €. В тях са включени разходи за възнаграждения на персонала и осигурителни вноски в размер на определените стандарти 588 900 € и преходно салдо от 50 213 €, от 2025 год. В сумата са разчетени и разходи за възнаграждения на кметове и кметски наместници в размер на 101 100 €.

Във **функция "Отбрана и сигурност"** се отчитат и планират дейности 239 "Други дейности по вътрешната сигурност" – 18 072 €; Дейност 282 "Отбранително-мобилизационна подготовка" – 83 054 €; Дейност 285 "Доброволни формирания за защита при бедствия" – 8 955 €. Преходно салдо от 12 219 €.

Във **функция "Образование"** – планирани средства – 1 878 474 €. Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности се определя съобразно ЕРС и преходните остатъци. Разпределени са по второстепенни разпоредители както следва:

Основно Училище „Отец Паисий“ 879 368 €.
Професионална Гимназия по Селско стопанство и Туризъм 570 684 €.
Детска градина Първи Юни 406 371 €.
Други дейности по образованието 22 051 €.

Във **функция "Здравеопазване"** – са планирани 33 153 €, разпределени за дейности Детска кухня в размер на 5 260 € и Здравен кабинет 27 893 €.

Във **функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"** разходите са в размер на 779 713 €.

За дейност 541 Дом за пълнолетни лица с физически увреждания 567 955 €.,

За Дейност 554 Защитено Жилище 150 769

За дейност 561 Асистентска 52 115 €. – Планират се и се отчитат разходи за 11 потребителя е 4 бр. асистенти.

За дейност 532 ВТЗ преходно салдо от 2025г. 783 €.

Във **функция "Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело"** - предвидени са по ЕРС 112 400 €. за дейност 738 Читалища - бюджетни средства под

формата на субсидии за организации с нестопанска цел за 4 бр. читалища, регистрирани в съда като юридически лица с нестопанска цел и вписани в регистъра на Министерство на културата, съгл. чл.9, ал.1 и чл.10, ал.2 от Закона за народните читалища. В тези средства са разчетени заплати и полагащите се осигурителни вноски и издръжка за 10 бр. субсидирана численост в читалищата.

II. Разходи от местни дейности план за 2026 год. 3 232 767 € в т.ч. по функции :

	Функции	Разходи 2026 год.
1	Общи държавни служби	472 502
2	Образование	105 340
3	Здравеопазване	37 200
4	Социално осигур., подпомаг. и грижи	185 560
5	Жилищно стр. БКС и ООС	1 650 538
6	Култура, спорт, почив.дейн. и религ.дело	439 970
7	Икономически дейности и услуги	330 656
8	Други разходи	11 001
		3 232 767

Финансовият ресурс за обезпечаване на тези разходи са общинските данъчни и неданъчни приходи, трансферите за капиталови разходи, други неданъчни приходи и преходния остатък от 2025 г. в местни дейности. Най-голям ресурс е отделен във функция 6 Жилищно стр. БКС и ООС където се изпълняват важни стратегически инфраструктурни обекти за Община Бяла и планираните средства по План-Сметката за ТБО за 2026 г.

Във **функция "Общи държавни служби"** планираните разходи за издръжка са 472 502 €; От тях за Общинска администрация 404 502 €. и разходи за Общински съвети 68 000 €.Отразени са по съответните параграфи разходите за представителни цели на кметове, помощи по решения на общински съвет , суми по програми на Общината.

Във **функция "Образование"**, се планират разходи средства за дейности 311 Детска градина за издръжка 43 00 €; за дейност 336 Столове 53 120 €, и за дейност 389 Други дейности по образованието 9 220 €.

Във **функция "Здравеопазване"**, разчетените средства са за дейности по Детска кухня, здравен кабинет по училищата и подпомагане дейността на ФСМП Бяла.

Във **функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"** , разходи в размер на 185 560 €. разпределени за дейност Домашен социален патронаж, клуб на Пенсионера и други дейности.

Функция „ **Жилищно стр. БКС и ООС**“, общо разходи 1 650 538 €,разходи по План-сметка ТБО в дейност 623 и 627 в размер на 911 043 €.

Функция „**Култура, спорт, почив.дейн. и религ.дело**“, общ размер **439 970 €.**, Спортни бази за спорт за всички ,Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с местен характер, Обредни домове и зали.,Международни програми и споразумения, дарения и помощи от чужбина ., Други дейности по културата Планираните средства във дейностите са за обезпечаване на културния и спортния календар за 2026 год. на Община Бяла

Функция **"Икономически дейности и услуги"** **общ размер на разходите 327 656 €.** В местна дейност "Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата" е заложен целевия трансфер и преходното салдо от минали години в

размер на 9 507 €, за зимно поддържане и снегочистване. В дейност дейности по автомобилния транспорт са заложили 10 000 €. собствени приходи за превозвачите извършващи транспорт по междуселищната транспортна мрежа. Разходите по получени суми от концесии са отнеси в Дейност Други дейности от туризма в размер на 53 269 €.

Функция „Разходи неklasифицирани в другите функции“ планирани 11 001 €. За лихви и такси по обслужване на банкови заеми.

Движение на отпуснати и възстановени временни безлихвени заеми § 76-00:

NEXT Младежи, европейски ценности, участие, бъдеще (+) 10 226 €.

Европейски фестивал на плажните спортове в град Бяла (+) 32 742 €

Започвам работа Компонент 3 (+) 9 203 €

Модернизация на улично осветление на територията на Община Бяла, област Варна (+) 40 326

Модернизация и оборудване на Рибарско пристанище "Чайка", гр. Бяла, област Варна „Повишаване готовността за предотвратяване и овладяване на бедствия, пожари и извънредни ситуации в област Варна (-) 2 672 €.

Съфинансиране със собствени средства отразени по § 62 -00 :

"Бяла: Съхраняване на местната идентичност и културно наследство чрез културни събития, дигитални платформи и стратегии" (-) 22 861 €.

Креативен център (-) 3 407 €.

„Подобряване на здравните услуги, чрез осигуряване на допълнителна извънболнична помощ в с. Дюлино“ (-)1 686 €.

„Подобряване на здравните услуги, чрез осигуряване на допълнителна извънболнична помощ в с. Попович“ (-)1 830 €

„Подобряване на здравните услуги, чрез осигуряване на допълнителна извънболнична помощ в с. Господиново“ (-)1 555 €.

Започвам работа Компонент 3 (-) 6 600 €.

NEXT Младежи, европейски ценности, участие, бъдеще (-) 72 €.

"Рехабилитация на ул."Димитър Янев"41 от о.т.6 до о.т.27" (-) 2 556 €.

Изграждане на ул. "Хан Кубрат" от о.т.354 до о.т.417, с L=722,20м (-) 4 967 €.

II. Разходи за дофинансирани дейности план 2026 год. 144 400 €. в т.ч. по дейности:

За дейност Общинска администрация за предвидени разходи в размер на 82 000 €, за Дейност Отбрашительско мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности 6 000 €. За дейност Детска градина 40 000 €. За дейност Детска кухня 7 600 €. За дейност Асистентска подкрепа 2 800 €. Предвидени са средства и са дофинансирани дейност Читалища 6 000 €.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ В БЮДЖЕТ 2026 ГОД.

Обектите, които през предходни години не са довършени са включени в проекта с източник на финансиране преходния остатък от предходни години от целева субсидия за капиталови разходи. Съгласно чл.94, ал.3, т.6 от Закона за публичните финанси целевата субсидия за капиталови разходи определена със ЗДБРБ се разпределя от Общинския съвет. Разпределенията по обекти са включени в разчета за финансиране на капиталовите разходи (инвестиционната програма) за 2026 година.

Общата планирана сума на Инвестиционната програма разпределена по източници на финансиране е в размер на **2 913 096 €**.

Със средства от Целева Субсидия 249 041 €.

Със средства от преходен остатък от трансфери 54 108 €.

Собствени средства 90 451 €.

Финансирания със СЕС в размер на **2 519 496 €**.

ИНДИКАТИВЕН РАЗЧЕТ НА СЕС ЗА 2026 ГОД.

През 2026 г. продължи усвояването на средства от Европейските фондове чрез реализиране на договорените проекти и разработване на нови. Рамката на индикативния разчет за 2026 год. е **3 174 944 €**. Подробно разработена и представена в Приложение 7.

ПЛАНИРАНЕ ПОЕМАНЕТО И ПОГАСЯВАНЕТО НА ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През 2026 г., общината няма намерение за сключване на нови банкови заеми. Предстои усвояване от Фонд Флаг в размер на 183 417 € и погасяване на банков заем - 282 197 € . Плануваните средства за погасяване на вече ползвани банкови заеми са в размер на 58 751 € за главници.

АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА 2026-2028 година

Планирани приходи и разходи за 2026 год.	2 978 318 €.
Планирани приходи и разходи за 2027 год.	3 293 200 €.
Планирани приходи и разходи за 2028 год.	3 664 000 €.

Резултатите, които се очакват от прилагането на Проекта на бюджет на Община Бяла за 2026 г. се свеждат до постигане на ефективно, ефикасно и законосъобразно разходване на средства, без просрочени задължения при висока събираемост на собствените приходи, залегнали в програмата за развитие на общината.



ИНЖ.ПЕНЬО НЕНОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА БЯЛА