

О Б Щ И Н А Б О Т Е В Г Р А Д

Вх.№0808-11/28.08.2026г.

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

БОТЕВГРАД

Д О К Л А Д Н А З А П И С К А

О Т

ИВАН АЛЕКСАНДРОВ ГАВАЛЮГОВ

КМЕТ НА ОБЩИНА БОТЕВГРАД

**Относно: Приемане на годишния отчет за изпълнение на бюджета на Община
Ботевград, на сметките за средства от Европейския съюз и общинския
дълг през 2025 година**

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

В изпълнение изискванията на чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси, чл.21,ал.1,т.6 от ЗМСМА, чл.9, ал.1 и ал.2 от Закона за общинския дълг, чл.49 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местни дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета, представяме на Вашето внимание уточнения план и отчет за изпълнението на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове, капиталовите разходи и отчета за общинския дълг към 31.12.2025 г. на Община Ботевград.

Изпълнението на бюджета на община Ботевград за 2025 година в приходната и разходната част е реализирано при спазване на действащото законодателство през бюджетната година , а именно : Закона за държавния бюджет на Република България за 2025година , Постановление на Министерски съвет № 28 от 16.04.2025г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2025 година. Спазени са изискванията, посочени в указание на Министерство на финансите ФО - 4/02.05.2025г. за съставяне и изпълнение на общинския бюджет за 2025 година и вътрешни нормативни актове.

О Т Ч Е Т З А И З П Ъ Л Н Е Н И Е Т О Н А Б Ю Д Ж Е Т А З А 2 0 2 5 г .

Бюджетът за 2025 г. на община Ботевград, бе приет с Решение № 78 от 16.04.2025 година по приходната част в размер на 68 756 015 лв., включваща приходи с държавен характер и приходи с местен характер.

С последващи писма на Министерство на финансите и трансфери бюджетната рамка бе променена и към 31.12.2025г. е в размер на 93 973 758лв.

За периода от м.01-12.2025г на основание получени писма и трансфери за държавни дейности, е извършена актуализация на бюджета , съгласно получените писма , както следва

първоначален план	корекции	уточнен план към 31.12.2025
68 756 015	25 217 743	93 973 758

Промяната в плана се дължи на корекции по функции, отразяващи получени трансфери от Централния бюджет и министерства за :

- корекция на стандартите, поради променен брой ученици и деца в детските градини и училища;
- компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания за вътрешноградски и междуселищни превози;
- средства за възнаграждения на кметски наместници;
- средства за закупуване на учебници и учебни помагала;
- възстановяване на разходи за транспорт на педагогическия персонал;
- финансово осигуряване на дейности по национални програми на училища;
- средства за стипендии за деца с изявени дарби и за образователни резултати;
- средства за подпомагане на физическото възпитание и спорта в детски градини и училища;
- средства за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати в детски градини и училища;
- осигуряване на дейности за работа с деца и ученици от уязвими групи
- промяна на натуралните показатели във функция здравеопазване;
- пътни разходи на право имащи болни;
- средства за изплащане на присъдена издръжка;
- изграждане, пристрояване и реконструкция в детски градини и училища
- средства за изграждане и основен ремонт на спортни площадки
- средства за подготовка и провеждане на избори за народни представители
- получени целеви трансфери от министерства и ведомства

Изпълнението на основните параметри на бюджета се характеризират със следното:

I. Приходна част

Приходната част на Бюджет 2025 година е формирана на база собствените приходи на общината, бюджетните взаимоотношения с Централния бюджет, с бюджетите на ресорни министерства и друго финансиране.

В изпълнение на чл.53 от ЗДБРБ за 2025г са определени бюджетни взаимоотношения с Републиканския бюджет-субсидии за делегираните от държавата дейности, като увеличението спрямо 2025 г. се дължи основно на променените единни разходни стандарти във функция „Общи държавни служби”, „Образование” и функция „Социално осигуряване , подпомагане и грижи“.

Собствените приходи са формирани съобразно действащата нормативна уредба. Съгласно чл.45,ал.1 от Закона за публичните финанси в структурата на приходната част на общинския бюджет са включени средства от данъци, такси, разпореждане с

имущество, глоби, лихви, неустойки, помощи и дарения и други. Постъпленията от приходи от такса битови отпадъци са на база определения размер от Общинския съвет.

Към 31.12.2025г. са получени приходи от държавни дейности в размер на 48 463 409 лв.

Приходи за държавни дейности	уточнен план 31.12.2025	отчет към 31.12.2025	% спрямо плана
Други неданъчни приходи	1109115	1109572	100.04
Субсидии от ЦБ	43 648 959	43 648 959	100.00
Обща субсидия	40 989 252	40 989 252	100.00
Целеви трансфери / програма за основен ремонт на спортни площадки/ и трансфери присъдена издръжка	1 430 659	1 430 659	100.00
Целеви трансфери /превозвачи/	1 229 048	1 229 048	100.00
Възстановени трансфери			
Трансфери между бюджети/ §61-00/	7 940 213	3 926 912	49.46
Трансфери между бюджети и ПУДООС	11 163	11 163	100.00
Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и сметки от СЕС	1 558	222	14.25
Събрани средства и извършени плащания		173 019	
Наличност в края на периода		-406 438	
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	52 711 008	48 463 409	91.94

Към 31.12.2025 г. са получени приходи от местни дейности в размер на 15 590 685 лв., както следва:

Приходи за местни дейности	уточнен план 31.12.2025	отчет към 31.12.2025	% спрямо плана
1.Имуществени данъци	6 225 735	5 734 333	92.11
2.Приходи от собственост	2 875 455	1 897 793	66.00
3.Общински такси	6 271 041	5 063 720	80.75
4.Глоби, санкции и наказателни лихви	609 800	315 889	51.80
5.Други неданъчни приходи	150 000	10 768	7.18

6.Внесени данъци за ДДС	-175 000	-278 109	158.92
7.Постъпления от продажба на нефинансови активи	4 021 969	2 594 598	64.51
8.Приходи от концесии	200 000	150 190	75.10
Помощи и дарения от страната	158 611	101 503	63.99
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	20 337 611	15 590 685	76.66

Получени трансфери от ЦБ за местни дейности:

- >обща изравнителна субсидия за местни дейности, в размер на **3 506 000 лв.**
- > целева субсидия за капиталови разходи, в размер на **2 379 249 лв.**
- > трансфери за други целеви разходи , в размер на **478 400 лв.**

Към 31.12.2025г. са получени приходи за държавни дейности в размер на **48 463 409 лева**, както следва:

Приходи за държавни дейности	уточнен план 31.12.2025	отчет към 31.12.2025	% спрямо плана
Други неданъчни приходи	1109115	1109572	100.04
Субсидии от ЦБ	43 648 959	43 648 959	100.00
Обща субсидия	40 989 252	40 989 252	100.00
Целеви трансфери / програма за основен ремонт на спортни площадки/ и трансфери присъдена издръжка	1 430 659	1 430 659	100.00
Целеви трансфери /превозвачи/	1 229 048	1 229 048	100.00
Възстановени трансфери			
Трансфери между бюджети/ §61-00/	7 940 213	3 926 912	49.46
Трансфери между бюджети и ПУДООС	11 163	11 163	100.00
Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и сметки от СЕС	1 558	222	14.25
Събрани средства и извършени плащания		173 019	
Наличност в края на периода		-406 438	
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	52 711 008	48 463 409	91.94

Трансферите между бюджетните организации :

Получените трансфери са в размер на **13 801 546 лв.**

в т.ч

- « Предоставени средства от АСП в размер на 6 418 872 лв. за извършване на социални услуги „Лична помощ”
- « Предоставени средства от АСП в размер на 163 380 лв. за извършване на социална услуга „Развитие и устойчивост на приемна грижа”
- « Предоставени средства от ЦОИДУЕМ в размер на 31 116 лв.
- « Предоставени средства от ЦИК за възнаграждения ОИК в размер на 5 380 лв.
- « Получени целеви средства от МОН в размер на 974 780 лв.
- «Трансфер от АПИ I-ви и II при транш за текущ ремонт и зимно поддържане, в размер на 68 280 лв.
- «Трансфер от МРРБ по д-р РД-02-30-923/04.06.2024г. обект реконструкция на ВиК инфраструктура в.з.Зелин и Врачеш в размер на 5 509 884 лв.
- «Трансфер от ММС по д-р 23-00-33/01.04.2024г. за ремонт на трибуни на стадион “Христо Ботев“, в размер на 61 192 лв.
- «Трансфер от МТСП по проект Красива България обект основен ремонт на ДГ Звънче д-р РД 17 33/14.05.2025г., в размер на 99 778 лв.
- «Трансфер от АХУ към МТСП-Изграждане на външен асансьор за общинска библиотека, град Ботевград , в размер на 60 000 лв.
- «Трансфер от Фонд Социална Закрила за проект К1 РД 04 57/07.05.2025Г. за закупуване на оборудване на Дом за стари хора , в размер на 37 054 лв.
- « Изплатен трансфер към ДФЗ РА – възстановена финансова корекция, в размер на /-/ 1 100 лв.
- «Трансфер от ММС за изграждане на лекоатлетическа писта ППМГ, в размер на 349 530 лв.
- «Трансфер от МРРБ за общ устройствен план , в размер на 23 400 лв.
- « Трансфер от ПУДООС по договор 15731/02.10.2023 за изграждане ВиК инфраструктура, в размер на 1 034 701 лв.
- « Средства от МТСП по програми за временна заетост в размер на **350 774 лв.**
- « Получени целеви трансфери за превозвачи в размер на **1 229 048 лв.**

Предоставени са временни безлихвени заеми в размер на 124 920 лв. по проект «Грижа в дома» ,проект «Топъл обяд», проект «Укрепване на общински капацитет», проект «Изграждане на младежки център в община Ботевград» и проект «Иновативни здравно социални услуги»

Усвоената част от отпуснатия краткосрочен банков кредит – овърдрафт е в размер на 2 013 067 лв.

Погасена част от отпуснатия краткосрочен банков кредит – овърдрафт е в размер на /-/2 013 067 лв.

Усвояване по краткосрочен договор към ФЛАГ е в размер на 5 990 415 лв.

Погашения по краткосрочен договор към ФЛАГ е в размер на /-/ 616 892 лв.

Погашения по дългосрочен договор към ФЛАГ е в размер на /-/ 423 280 лв.

II. Разходна част

Към 31.12.2025 г. са извършени текущи разходи за издръжка на всички мероприятия с държавен и местен характер. Разходите с държавен характер възлизат на 48 463 409 лв., разходите с местен характер възлизат на 32 686 596 лв. За дофинансиране на делегираните от държавата дейности са извършени разходи в размер на 2 642 007 лв.

Разходи за държавни дейности

Разходите с държавен характер възлизат на **48 463 409 лв.**, при годишен план **52 711 008 лв.** или 91.91% спрямо плана.

Изпълнението на разходите за държавни дейности, разпределени по функции е следното:

ФУНКЦИИ /ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ/	уточнен план 31.12.2025	отчет към 31.12.2025	% спрямо плана
1.Общи държавни служби	2729416	2690984	98.59
2.Отбрана и сигурност	260 123	201 246	77.37
3.Образование	30 335 743	29 093 938	95.91
4.Здравеопазване	2 994 158	2 380 549	79.51
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	14 690 563	12 524 323	85.25
6.Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	0	0	0
7.Почивно дело, култура, религиозни дейности	1 278 356	1 278 126	99.98
8.Икономически дейности и услуги	422 649	294 243	69.62
9.Разходи, неклассифицирани в др.			
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	52 711 008	48 463 409	91.94
В т.ч. извършени капиталови разходи	2 333 548	2 277 613	97.60

От таблицата е видно, че в делегираните от държавата дейности най – много разходи са отразени във функция “Образование”- 29 093 938 лв., следва «Социално осигуряване» - 12 524 323 лв.

Разходи за местни дейности

Изпълнението на отчета за местни дейности е в размер на **32 686 596 лв.**, при уточнен годишен план 38 589 172 лв. или 84.70 % спрямо плана, разпределени по функции:

ФУНКЦИИ МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	уточнен план 31.12.2025	отчет към 31.12.2025	% спрямо плана
1.Общи държавни служби	2977081	2898419	97.36
2.Отбрана и сигурност	3 190 988	2 307 750	72.32
3.Образование	1 587 710	1 223 771	77.08
4.Здравеопазване	347 066	252 207	72.67
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 466 617	1 317 905	89.86
6.Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	24271320	20865820	85.97
7.Почивно дело, култура, религиозни дейности	3 310 219	2 834 601	85.63
8.Икономически дейности и услуги	1 124 363	672 315	59.80
9.Разходи,некласифицирани в др.	313 808	313 808	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	38 589 172	32 686 596	84.70
В т.ч.извършени капиталови разходи	19134379	14034274	73.35

За дофинансиране на делегираните от държавата дейности са отчетени разходи в размер на 2 642 007 лв., в т.ч. за :

ФУНКЦИИ ДОФИНАНСИРАНЕ	уточнен план 31.12.2025	отчет към 31.12.2025	% спрямо плана
1.Общи държавни служби	635 024	635 024	100.00
3.Образование	1 150 071	1 119 000	97.30
4.Здравеопазване	75 847	75847	100.00
5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи	780 552	780 052	99.94
7.Почивно дело, култура, религиозни дейности	32 084	32 084	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	2 673 578	2 642 007	98.82
В т.ч.извършени капиталови разходи	519 938	519 438	99.90

В Дофинансиране на държавните дейности са отчетени разходи за трудови възнаграждения на общинска администрация, както и разходи на училищата във функция «Образование» , представляващи преходен остатък от 2024г.

Към 31.12.2025 г. наличността по бюджетната разплащателна сметка е 612 680 лв, а по бюджетната валутна сметка е в размер на 85 232 лв.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ БЮДЖЕТ И СЕС

За 2025 г. са извършени капиталови разходи в размер на 31 115 390 лв.

в т.ч.:

Основен ремонт	-	25 646 698 лв.
Придобиване на ДМА	-	5 365 439 лв.
Придобиване на НДА	-	44 313 лв.
Придобиване на земя	-	59 940 лв.

ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ НА БЕНЕФИЦИЕНТИ НА КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД И НА РАЗПЛАЩАТЕЛНАТА СМЕТКА НА ФОНД “ЗЕМЕДЕЛИЕ”

Отчитането на средствата от Европейските фондове се осъществява съгласно указания на МФ и приетата счетоводна политика на общината. Разходването на средствата се извършва в изпълнение на подписаните договори с Управляващите органи на ОП и бенефициенти на проектите, съобразно бюджета на проекта – по дейности и времеви график.

Община Ботевград изпълнява следните договори по оперативни програми, както следва:

ОП „Региони в растеж ”

-пр.”Въвеждане на мерки за енергийна ефективност”

-пр. ”Мерки за справяне с пандемията”

-пр. ”Здравеопазване за всички”

План за Възстановяване и устойчивост:

-пр. ” Интегрирани мерки за устойчива градска мобилност”

-пр.“Дългосрочна грижа“

-пр.“Реконструкция на системи за изкуствено осветление в 5 населени места“

-пр.“Модернизация на ОУ Н.Вапцаров Ботевград“

-пр.“Модернизация на ОУ В.Левски Ботевград“

-пр.“СТЕМ Център програма“

ОП „Човешки ресурси ”

- пр. „Повишаване капацитета на служителите АСП”
- пр. „Грижа в дома“
- пр. „Дългосрочна грижа“
- пр. „Повишаване общински капацитет“

ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”

- пр. „Топъл обяд ”

ОП „Околна среда”

- пр. „Изграждане на компостираща инсталация”

Програма за образование 2021-2027г.

- пр. „Равен достъп в условия на кризи“
- пр. „Силен старт“
- пр. „Успех за теб“
- пр. „Образование за утрешния ден“

ДФЗ Разплащателна Агенция

- пр. „Реконструкция, ремонт и оборудване на обществени сгради“
- пр. „Реконструкция и рехабилитация на общински пътища“
- пр. „Реконструкция и рехабилитация на водопроводни системи“
- пр. „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици“

Програма Еразъм +

Програма за Трансгранично сътрудничество

- пр. Хетеротопии
- пр. Околната среда – бъдеще и отговорност за всички

Други международни програми / ДМП/

- пр. Майчини центрове

Постъпленията и усвояването на средствата на Сметките от Европейския Съюз е следното:

Приходи: 18 217 796 лв.

Разходи: 16 680 334 лв.

Крайно салдо: 1 537 462 лв.

По видове оперативни програми, финансирани от ЕС, постъпленията и усвояването на средствата е следното:

НАИМЕНОВАНИЕ НА ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ ФОНДОВЕ И СМЕТКИ	ПРИХОДИ	РАЗХОДИ	НАЛИЧНОСТ
	31.12.2025г.	31.12.2025г.	31.12.2025г.
БЕНЕФИЦИЕНТИ НА КОХЕЗ. И СТРУКТУРНИТЕ Ф. КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД (СЕС-КСФ)	13 423 928	12 039 047	1 384 881
РАЗПЛАЩАТЕЛНА АГЕНЦИЯ КЪМ ДЪРЖАВЕН ФОНД "ЗЕМЕДЕЛИЕ"	4 415 265	4 406 595	8 670
ДРУГИ ЕВРОПЕЙСКИ СРЕДСТВА /ДЕС/	378 603	234 692	143 911
ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ/ДМП/	0	0	0
ОБЩО ЗА ФОНДОВЕ НА ЕС	18 217 796	16 680 334	1 537 462

През 2025 г. Община Ботевград е превела всички субсидии на второстепенните разпоредители и приключила бюджетната година без просрочени задължения.

Предвид гореизложеното на основание чл.21,ал.1,т.6 от ЗМСМА, чл.9, ал.3 от Закона за общинския дълг и във връзка с чл.140, ал.5 от Закона за публичните финанси, предлагам Общинския съвет да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

1. Утвърждава окончателен годишен план на бюджета за 2025г., както следва:
 - 1.1. По прихода в размер на **93 973 758 лв.**, съгласно Приложение № 1, неразделна част от настоящето решение.
 - 1.2. По разхода в размер на **93 973 758 лв.**, съгласно Приложение № 1, неразделна част от настоящето решение.
2. Приема отчета за изпълнение на бюджета на община Ботевград за 2025г., както следва:
 - 2.1. По прихода в размер на **83 792 012 лв.** съгласно Приложение № 1, неразделна част от настоящето решение
 - 2.2. По разхода в размер на **83 792 012 лв.**, съгласно Приложение № 1, неразделна част от настоящето решение.

в т.ч.

- Държавни дейности	-	48 463 409 лв.
- Местни дейности	-	33 686 596 лв.
- Дофинансиране с общински приходи	-	2 642 007 лв.

3. Утвърждава окончателния годишен план на инвестиционната програма и отчет на инвестиционните разходи за 2025 г., съгласно Приложение № 2, неразделна част от настоящото решение.

4. Утвърждава окончателен максимален размер на новите задължения за разходи по бюджета на общината за 2025 г. – 4 000 000 лв., съгласно Приложение № 3, неразделна част от настоящото решение.

4.1. Налични към 31.12.2025 г. задължения за разходи в размер на 2 730 451 лв., представляващи 3,95% от средногодишният размер на отчетените разходи за последните четири години в размер на 69 165 654 лв., съгласно изискването на чл.94, ал.3, т.1 от Закона за публичните финанси

5. Утвърждава окончателен максимален размер на поетите ангажменти по бюджета на общината за 2025 г. – 30 000 000 лв., съгласно Приложение № 4, неразделна част от настоящото решение.

5.1. Налични към 31.12.2025 г. ангажменти за разходи в размер на 27 413 260 лв., в т.ч. ангажменти за разходи за сметка на трансфери от централния бюджет по чл. 52, ал.1, т. 1, буква "г" от Закона за публичните финанси (ЗПФ) в размер на 22 251 324, представляващи 7,46 % от средногодишният размер на отчетените разходи за последните четири години в размер на 69 165 654 лв., съгласно изискването на чл.94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси.

6. Приема отчета за изпълнение на сметки за средства от Европейския съюз за 2025г., съгласно Приложение 5, неразделна част от настоящото решение.

7. Приема отчета за състоянието на общинския дълг за 2025г., съгласно Приложение № 6, неразделна част от настоящото решение.

ИВАН ГАВАЛЮГОВ

Кмет на община Ботевград