**ДО**
**ОБЩИНСКИ СЪВЕТ- КОТЕЛ**

**П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е**

от Коста Димитров Каранашев – кмет на Община Котел

**ОТНОСНО:** одобряване на План - сметка на разходите на общината за извършване на дейности по предоставяне на услугите по чл. 62 на ЗМДТ за 2027 г.

**УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

На основание чл. 66, ал. 1 от Закона за местни данъци и такси Общински съвет - Котел следва да определи размера на таксата за битови отпадъци за 2027 г. въз основа на одобрена План - сметка на разходите на общината за извършване на дейности по предоставяне на услугите по чл. 62 на ЗМДТ, за всяка дейност, включваща необходимите разходи за:

1. събиране на битовите отпадъци и транспортирането им до инсталации и съоръжения за третирането им, както и осигуряване на съдове за събиране на битовите отпадъци, с изключение на разделното събиране, предварителното съхраняване и транспортирането на битовите отпадъци, попадащи в управлението на масово разпространени отпадъци по Закона за управление на отпадъците – за услугата по чл. 62, т. 1;

2. третиране на битови отпадъци, необхванати в управлението на масово разпространените отпадъци, както и проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депата за битови отпадъци и/или други инсталации или съоръжения за оползотворяване и/или обезвреждане на битови отпадъци – за услугата по чл. 62, т. 2;

3. поддържане на чистотата на уличните платна, площадите, алеите, парковите и другите територии от населените места и селищните образувания в общината, предназначени за обществено ползване – за услугата по чл. 62, т. 3.

**Отчет за изпълнение на План-сметка за 2026 г. към 30.09.2026 г., по чл. 66 от Закона за местните данъци и такси, одобрена с Решение №435/23.12.2025 г.**

Разходите съгласно одобрената план-сметка за 2026 г., за осигуряване на дейностите по управление на битовите отпадъци, включително събиране, транспортиране, проучване, проектиране и изграждане на нови съоръжения, предварително третиране, обезвреждане, както и за поддържане чистотата на териториите за обществено ползване, са на обща стойност 1006832 евро. Най-много средства, в размер на 452654 евро, са предназначени за дейностите по събиране и транспортиране на битовите отпадъци. Средствата, планирани за поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване, са в размер на 247931 евро. Разходите за проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депата за битови отпадъци или други инсталации или съоръжения за обезвреждане, рециклиране и оползотворяване на битови отпадъци, вкл. отчисленията по чл.60 и 64 от ЗУО са планирани в размер на 306247 евро.

Към 30.09.2026 г. са извършени разходи по план-сметката за 2026 г. в размер на 512523 евро, представляващи 50,90 % от планираните средства по план-сметката за 2026

г. Като неизвършен разход по план сметката към 30.09.2026 г. са месечните отчисления по чл.64, ал.1 от ЗУО, в размер на 178592,91 евро. Съгласно Решение №462/26.02.2026 г. на общински съвет-Котел, средствата се използват чрез вътрешни компенсирани промени за дейности свързани със събирането и транспортирането на битови отпадъци до съоръжения и инсталации за тяхното третиране, третиране на битови отпадъци, поддържане на чистотата на територии за обществено ползване, в това число и за капиталови разходи, с източник на финансиране за „сметка на други общински приходи“.

Изпълнението на разходите по дейности към 30.09.2026 г. е както следва:

- събиране на битовите отпадъци и транспортирането им до инсталации и съоръжения за третирането им, както и осигуряване на съдове за събиране на битовите отпадъци – 297512 евро - изпълнение на 65,73 % за дейността по план-сметката.
- третиране на битови отпадъци, както и проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депата за битови отпадъци-73753 евро.
- поддържане на чистотата на уличните платна, площадите, алеите, парковите и другите територии от населените места - 141258 евро - изпълнение на 56,97 % за дейността по план-сметката.

**Обосновка на планираните разходи за 2027 г. по видове дейности:**

**1. Събиране на битовите отпадъци и транспортирането им до инсталации и съоръжения за третирането им, както и осигуряване на съдове за събиране на битовите отпадъци, с изключение на разделното събиране, предварителното съхраняване и транспортирането на битовите отпадъци, попадащи в управлението на масово разпространени отпадъци по Закона за управление на отпадъците.**

Извършването на дейностите по събиране на битовите отпадъци и транспортирането им до инсталации и съоръжения за третирането им, се осъществява от служител и работници на дейност „Чистота“ към общината с числен състав 27 щатни бройки- шофьори, сметосъбирачи, домакин и охрана на автопарка, по график съгласно заповед № РД-13-560/12.10.2026 г. на кмета на Община Котел, за определяне на границите на районите и вида на предлаганите услуги в съответния район, както и честотата на събиране и транспортиране на битовите отпадъци за 2027 г. Събиране на битовите отпадъци и транспортирането им до инсталации и съоръжения за третирането им за 2027 г., се извършва със следната техника:

- Специализиран автомобил „Исузу“ – 2 бр.
- Товарен автомобил „Форд-Транзит“ – 1 бр.
- Самоходно Шаси – 1 бр.
- Автомобил „Ман“ – 1 бр.
- Специализиран автомобил „Атлас“ – 2 бр.
- Специализиран автомобил „Пиаджио – 1 бр.

За тази дейност за 2027 г. са планирани 469300 евро. В тази сума са включени средствата за работни заплати, осигурителните плащания за сметка на работодателя, други плащания на заетите 27 щ. бр., - завишена численост с 1 щатни бройки /повишаване размера на минималната работна заплата от 620,20 евро през 2026 г. на 660 евро през 2027 г. – увеличение с 6,42 % и увеличена осигурителна тежест за работодателя/, средствата за работно облекло, както и всички разходи за издръжка на дейностите по събиране и транспортиране на битовите отпадъци до регионалното депо-Омуртаг – материали, ремонти, такси, застраховки, технически прегледи на автомобилите, външни услуги, наем на два автомобила , гориво, смазочни материали, както и осигуряване на съдове за събиране на битовите отпадъци, с изключение на съдове за разделно събиране на отпадъци.

Към настоящият момент събирането и съхранението на битовите отпадъци на територията на Община Котел се осъществява с метални кофи тип ”Мева” със вместимост 110 л., и с метални контейнера тип ”Бобър”.

Съдовете за събиране и съхранение на битовите отпадъци се подменя ежегодно, поради износване, като планираните средства за 2027 г. за тази дейност са на стойност 33000 евро, в това число и за закупуване на торби за смет.

**2. Третиране на битови отпадъци, необхванати в управлението на масово разпространените отпадъци, както и проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депата за битови отпадъци и/или други инсталации или съоръжения за оползотворяване и/или обезвреждане на битови отпадъци.**

Събраните и извозени количества битови отпадъци от община Котел на депо Омуртаг за периода 2017-2025 г., по години са в следните количества:

| Година | Количество битов отпадък в тон |
|---|---|
| 2017 | 1925 |
| 2018 | 2150 |
| 2019 | 2827 |
| 2020 | 2891 |
| 2021 | 3003 |
| 2022 | 3143 |
| 2023 | 3266 |
| 2024 | 3677 |
| 2025 | 3901 |

От 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г. събраните и извозени на регионално депо-Омуртаг битови отпадъци възлизат на 2889,86 т. което показва тенденция на покачване на генерираните количества битов отпадък на територията на общината. За 2027 г. се прогнозират 4536 т. битови отпадъци, които да бъдат събрани и транспортиране на депото в гр. Омуртаг .

Таксата за депониране и обезвреждане на битови отпадъци на регионално депо за неопасни отпадъци гр. Омуртаг, за 1 тон е в размер 17,90 евро. Обезпечението по чл.60 от ЗУО е в размер на 5,62 евро за 1 тон, а отчислението по чл.64 от ЗУО за 2027 г. е в размер на 48,57 евро за 1 тон, съгласно чл.20 ал.1 т.1 буква-к от „Наредба №7/19.12.2013 г. за реда и начина на изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци“.

Общо за дейността по третиране на битови отпадъци, както и проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депата за битови отпадъци и/или други инсталации или съоръжения за оползотворяване и/или обезвреждане на битови отпадъци, планираните средства за 2027 г. са в размер на 327000 евро.

**3. Поддържане на чистотата на уличните платна, площадите, алеите, парковите и другите територии от населените места и селищните образувания в общината, предназначени за обществено ползване.**

Дейностите свързани с поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване в населените места и селищните образувания в общината, включва:

- Поддържане на чистотата на уличните платна, площадите, алеите, парковите и другите територии от населените места и селищните образувания в общината- метене, миене, събиране и транспортиране на битовите отпадъци, включително на битови отпадъци от канали, шахти, речни корита и дерета в границите на населените места.
- Почистване на нерегламентирани сметища

Дейностите по почистването на местата за обществено ползване, се осъществява от 17 щатни бройки в дейност „Чистота“ (ст. специалист Чистота -3 щ. бр., ст. специалист

„Екология -1 щ. бр., общи работници, чистачи, работник озеленяване и работник поддръжка-парк "Изворите").

За населените места в общината се наемат лица за дейностите по почистването на местата за обществено ползване на граждански договори.

Планираните разходи за 2027 г. за поддържане на чистотата на уличните платна, площадите, алеите, парковите и другите територии от населените места и селищните образувания в общината, предназначени за обществено ползване за метене, ръчно събиране на отпадък, са в размер на 232240 евро.

Съпоставка на разходите по дейности в план-сметката за 2026 г. и разчетените средства в план-сметката за 2027 г. :

| Дейност | Сума 2026 г. евро | Сума 2027 г. евро | Увеличение /намаление 2027г. в евро |
|---|---|---|---|
| 1. Събиране на битови отпадъци и транспортирането им до инсталации и съоръжения за третирането им, както и осигуряване на съдове за събиране на битовите отпадъци | 452654 | 502300 | 49646 |
| 2.Третиране на битови отпадъци необхванати в управление то на масово разпространените отпадъци, както и проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депа за битови отпадъци и/или други инсталации или съоръжения за оползотворяване и/или обезвреждане на битови отпадъци | 306247 | 327000 | 20753 |
| 3. Поддържане чистотата на уличните платна, площадите, алеите, парковите и другите територии от населените места в общината, предназначени за обществено ползване | 247931 | 232240 | -15691 |
| Всичко разходи: | 1006832 | 1061540 | 54708 |

През 2027 г. размера на таксата за битови отпадъци за жилищни имоти ще се определя отново на база данъчните им оценки за 2026 г., като прогнозните данъчни оценки към 01.01.2027 г. възлизат на 32342503,20 евро.

За нежил.имоти на физическите лица и на юридическите лица, размерът на таксата за битови отпадъци ще се определя на база данъчната оценка на недвижимите имоти на физическите лица, а за юридическите лица по-високата между отчетната стойност и данъчната оценка на имота. Прогнозните данъчни оценки, към 01.01.2027 г. възлизат на 54266549,67 евро.

Сборът от всички облози за 2027 г. възлиза на 470000 евро, при прогнозна събираемост от 80% на облога и 20% събираемост на недобори, очакваните приходи през 2027 г. ще бъдат в размер на 470000 евро, а недостигът от 591540 евро, ще се осигури за сметка на общинския бюджет от други общински приходи.

На основание чл. 21, ал. 1, т. 7 от ЗМСМА, чл. 8, ал. 4, чл. 9, чл. 21, ал. 1, чл. 66, от Закона за местните данъци и такси предлагам на Общински съвет Котел да вземе следното

**Р Е Ш Е Н И Е:**

1.Одобрява разходите за услугите по събиране и транспортиране на битови отпадъци до съоръжения и инсталации за тяхното третиране, третиране на битовите отпадъци в съоръжения и инсталации и поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване по населените места в общината за всяка дейност за 2027 г., в размер на 1061540 евро, съгласно приложената план-сметка.

2. Превишението на разходите над приходите от таксата за битови отпадъци за 2027 г., в размер на 591540 евро, да е за сметка на други източници на финансиране.

**Приложение:** План - сметка на разходите на общината за извършване на дейности по предоставяне на услугите по чл. 62 на ЗМДТ на територията на Община Котел за 2027 г.

***Коста Каранашев***
*Кмет на Община Котел*

**ПЛАН - СМЕТКА**

**НА РАЗХОДИТЕ НА ОБЩИНАТА ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ДЕЙНОСТИТЕ ПО ПРЕДОСТАВЯНЕ НА УСЛУГИТЕ ПО ЧЛ.62 НА ЗМДТ НА ТЕРИТОРИЯТА НА ОБЩИНА КОТЕЛ ЗА 2027 Г.**

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ | План 2027 г. в евро |
|---|---|
| **I. ПРИХОДИ, ПРЕДВИДЕНИ В ПЛАН-СМЕТКАТА** | **1061540** |
| 1. От такса за битови отпадъци | 470000 |
| 2. За сметка на други източници на финансиране | 591540 |
| | |
| **II. РАЗХОДИ, ПРЕДВИДЕНИ ПО ПЛАН СМЕТКАТА** | **1061540** |
| в това число по дейности : | |
| 1. Събиране на битови отпадъци и транспортирането им до инсталации и съоръжения за третирането им, както и осигуряване на съдове за събиране на битовите отпадъци | 502300 |
| 1.1. В това число за сметка на таксата за битови отпадъци за 2027 г. | 222397 |
| 2.Третиране на битови отпадъци необхванати в управлението на масово разпространените отпадъци, както и проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, закриване и мониторинг на депа за битови отпадъци и/или други инсталации или съоръжения за оползотворяване и/или обезвреждане на битови отпадъци | 327000 |
| 2.1. В това число за сметка на таксата за битови отпадъци за 2027 г. | 144777 |
| 3. Поддържане чистотата на уличните платна, площадите, алеите, парковите и другите територии от населените места в общината, предназначени за обществено ползване | 232240 |
| 3.1. В това число за сметка на таксата за битови отпадъци за 2027 г. | 102826 |

***Коста Каранашев***
*Кмет на Община Котел*