



ОБЩИНА САМУИЛ ОБЛАСТ РАЗГРАД

7454 с. Самуил, ул. "Х. Димитър" № 2, тел.: 08477/20-20, info@samuil.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

За изпълнението на бюджета, извънбюджетните сметки за средства от европейския съюз и за средствата по международни програми и договори и чужди средства на Община Самуил към 30.06.2025 г.

Бюджетът на Община Самуил е приет с Решение № 25.392, Протокол № 25 от 29.04.2025 г. на Общински съвет – Самуил и е разработен при условията и изискванията на принципите за финансова децентрализация, с ясно разграничаване на отговорностите-държавни и общински, в съответствие с нормите и критериите и в съответствие с изисквания на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите.

Първоначалният размер на бюджета на община Самуил за 2025 г. е в размер на 23 363 928 лв., от които за делегираните от държавата дейности 15 615 107 лв., за местни дейности 7 543 509 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи – 205 312 лв.

Уточненият план към 30.06.2025 г. на общо приходи и разходи по бюджета на общината са в размер на 25 702 477 лв. Изпълнението на приходната част към отчетния период е в размер на 10 708 839 лв. – 41.66 %, а на разходната 8 914 682 лв. – 34.68 %, в т.ч. за делегирани от държавата дейности 7 288 656 лв. и за местни дейности 1 592 122 лв. Дофинансирането е в размер на 33 904 лв.

Получените трансфери към 30.06.2025 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, **държавни** дейности са в размер на 1 403 917 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика, §§61-01 – 1 370 126 лв.;
- Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост, §§61-05 – 33 791 лв.

Получените трансфери към 30.06.2025 г., отразени в §64-00 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП“, **местни** дейности са в размер на 14 893 лв., в т.ч.:

- ПУДООС, §§64-01 – 14 893 лв.;

1. Изпълнение на приходите и разходите за делегираните от държавата дейности

1.1. Изпълнение на приходната част на делегираните от държавата дейности

Към 30.06.2025 г. *получената обща субсидия /§ 31-11/* за държавни дейности е в размер на 7 748 884 лв. – 56.50 % от годишния план – 13 237 052 лв..

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са **4 286 151 лв.**

Към 30.06.2025 г., община Самуил няма просрочени задължения. Просрочените вземания са в размер на 860 002 лв., от които 832 733 лв. – данъци и такси, 26 201 лв. – вземания от наеми и концесии и 1 068 лв. - други вземания .

Фактори, влияещи върху изпълнението на бюджета на общината са липсата на стопански предприятия, слабо развитие на икономиката на територията на общината и високия ръст на безработица.

Изпълнение на разходната част на делегираните от държавата дейности

В общият обем на разходната част на делегираните от държавата дейности най-голям дял имат разходите за социално осигуряване, подпомагане и грижи и образование.

Разходите за делегираните от държавата дейности към 30.06.2025 г. са в размер на 7 288 656 лв., което представлява 41.92 % от годишния план - 17 384 476 лв.

Разходите за *държавни дейности* по функции, са както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.06.2025 г.	Отчет към 30.06.2025 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	2 076 062	814 461	39.23%
Отбрана и сигурност	361 943	76 283	21.08%
Образование	5 065 811	2 363 809	46.66%
Здравеопазване	125 010	57 673	46.13%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	9 494 296	3 801 291	40.04%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	315 940	175 139	55.43%

Отчетът на дофинансирането към 30.06.2025 г. на държавните дейности е 33 904 лв., отчетен във Функция „Образование“

2. Изпълнение на приходите и разходите за местни дейности

2.1. Изпълнение на приходната част от местни дейности

Общата изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности §§ 31-12 - § 31-18 е в размер на 895 352 лв., което представлява 27.36% от утвърдения план – 3 272 627 лв.

Наличностите по сметки в края на периода за местни дейности е 631 758 лв.

Общото изпълнение на приходите от местни дейности е в размер на 769 592 лв.

От изпълнението на приходната част от местни дейности към отчетния период най-висок относителен дял заемат общинските такси следвани от имуществените данъци и приходи от доходи от собственост и:

Наименование на приходите:	§§	Първо-начален план	Отчет към 30.06.2025	% изпълнение	Изпълнение спрямо общия отчет на приходите
Общински такси	27-00	371 573	255 091	68.65%	33.15%
Имуществени и други местни данъци	13-00	398 000	219 318	55.11%	28.50%

Приходи и доходи от собственост	24-00	270 000	162 942	60.35%	21.17%
---------------------------------	-------	---------	---------	--------	--------

2.2 Изпълнение на разходната част от местни дейности

Годишният план на разходите за местни дейности е в размер на 8 112 689 лв., а общото изпълнение на разходите за местни дейности е в размер на 1 592 122 лв., което е 19.63 % .

В отчета за разходите за местни дейности най-голям относителен дял заемат следните функции:

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.06.2025 г.	Отчет към 30.06.2025 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	1054500	489195	46.39%
Образование	96000	43171	44.97%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	282000	111193	39.43%
Жил. строителство, БКС и опазване на околната среда	4903313	713774	14.56%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	76500	19698	25.75%
Икономически дейности и услуги	1601192	215094	13.43%

Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства - депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 30.06.2025 г. е в размер на 330 964 лв.

При утвърден годишен план за капиталовите разходи по обекти в размер на 6 185 144 лв., изпълнението към 30.06.2025 г. е 690 342 лв. – 11.16% .

4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 30.06.2025 г.

4.1. Приходната част на средствата от ЕС, получени трансфери по §§63-01 „Получени трансфери” в размер на 683 536 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика – 57 810 лв.;
- Министерство на образованието и науката – 91 342 лв.;
- Национален фонд, ОП „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” – 534 384 лв.

4.2. Разходите на средствата от ЕС по Оперативните Програми са в размер на 667 081 лв.

- Проект „Силен старт“ – BG05SFPR001-1.003-0001 по Програма „Образование 2021-2027”. Усвоено към 30.06.2025 г. – 27 643 лв., отчетени в дейност 311 „Детски градини” в отчета;

- Проект „Повишаване капацитета на служителите на АСП във връзка с модернизиране на системата за социална закрила“, Компонент 1 №BG05SFPR002-2.006-0001-C01 по ОП „Развитие на човешките ресурси 2021-2027” - усвоено към 30.06.2025 г. – 4 158 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост” в отчета;

- Проект „Бъдеще за децата в община Самуил” – BG05SFPR002-2.003-0044-C01 по ОП „Развитие на човешките ресурси 2021-2027”. Усвоено към 30.06.2025 г. – 74 558 лв., отчетени

в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта” в отчета;

- Проект „Топъл обяд в Община Самуил” - усвоено към 31.01.2025 г. – 173 359 лв. Средствата се осигуряват по операция BG05SFPR003-1.001-0084-C03 „Топъл обяд в Община Самуил” по ОП „Програма за храни и основно материално подпомагане - европейски социален фонд плюс” и са отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи”;

- Проект „Укрепване на капацитета на община Самуил” – BG05SFPR002-2.002-0002-C01 по ОП „Развитие на човешките ресурси 2021-2027”. Усвоено към 30.06.2025 г. – 9 455 лв., отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта” в отчета;

- Проект „Грижа в дома в Община Самуил”- усвоено към 30.06.2025 г. – 45 554 лв. Средствата се осигуряват по операция BG05SFPR002-2.001-0043-C01 „Грижа в дома в Община Самуил” по ОП „Развитие на човешките ресурси” 2021-2027 и са отчетени в дейност 561 „Социални услуги в домашна среда” ;

- Проект „Иновативни здравно-социални услуги в община Самуил” ким 30.06.2025 г. – 23 255 лв. Средствата се осигуряват по операция BG05SFPR002-2.012 – „Иновативни здравно-социални услуги в Община Самуил” по ОП „Развитие на човешките ресурси” 2021-2027 и са отчетени в дейност 561 „Социални услуги в домашна среда” ;

- Проект №BG05SFPR002-1.003-0001 „Започвам работа“, Компонент 3 „Заетост“, финансиран по Програма „Развитие на човешките ресурси 2021-2027” - усвоено към 30.06.2025 г. –79 345 лв., отчетени в дейност 533 „Други програми и дейности за осигуряване на заетост” в отчета;

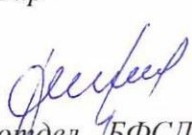
- Проект №BG05SFPR002-3.001 „Младежка заетост“, финансиран по Програма „Развитие на човешките ресурси 2021-2027” - усвоено към 30.06.2025 г. – 25 680 лв., отчетени в дейност 533 „Други програми и дейности за осигуряване на заетост” в отчета;

- Проекти финансирани по Програма „Образования 2021-2027” - усвоено към 30.06.2025 г. – 204 072 лв., отчетени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” в отчета.

ИНЖ. ДЖЕВДЕТ АЗИС
КМЕТ НА ОБЩИНА САМУИЛ



Съгласувал: 
Директор Дирекция „АПОФД“
Шенай Кадир

Изготвил: 
Началник отдел „БФСД и ТРЗ“ - Гл. счетоводител
С. Филиз-Мехмед