



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 30.09.2025 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 30.09.2025 г. на общо приходи и разходи по бюджета на общината са в размер на 26 565 900 лв. Изпълнението на приходната част към отчетния период е в размер на 16 059 757 лв. – 60.45 %, а на разходната 14 354 763 лв. – 54.03 %. в т.ч. за делегирани от държавата дейности 11 177 542 лв. и за местни дейности 3 122 863 лв. Дофинансирането е в размер на 54 358 лв.

Получените трансфери към 30.09.2025 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, **държавни** дейности са в размер на 2 149 663 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика, §§61-01 – 2 095 957 лв.;
- Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост, §61-05 – 53 706 лв.

Получените трансфери към 30.09.2025 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 30.09.2025 г. *получената обща субсидия /§ 31-11/* за държавни дейности е в размер на 10 106 416 лв. – 75.72 % от годишния план – 13 347 265 лв..

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са **3 777 901** лв.

Към 30.09.2025 г., община Самуил няма просрочени задължения. Просрочените вземания са в размер на 844 221 лв., от които 816 820 лв. – данъци и такси, 25 940 лв. вземания от наеми и концесии и 1 461 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 30.09.2025 г. са в размер на 11 177 542 лв., което представлява 61.25 % от годишния план - 18 247 899 лв.

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

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.09.2025 г.	Отчет към 30.09.2025 г.	% от годишния план
Общи държавни служби	2 076 062	1 292 642	62.26
Отбрана и сигурност	402 968	146 213	36.28
Образование	5 077 369	3 553 311	69.98
Здравеопазване	128 054	90 912	71.00
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	9 987 401	5 665 259	56.72
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	318 740	236 873	74.32

Отчетът на дофинансирането към 30.09.2025 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 2 698 075 лв., което представлява 82.44% от утвърдения план – 3 272 627 лв.

Наличностите по сметки в края на периода за местни дейности е **762 246** лв.

Общото изпълнение на приходите от местни дейности е в размер на 937 045 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 30.09.2025	% изпълнение	Изпълнение спрямо общия отчет на приходите
Общински такси	27-00	371 573	305 532	82.23%	32.61%
Имуществени и други местни данъци	13-00	398 000	300 670	75.55%	32.09%
Приходи и доходи от собственост	24-00	270 000	185 972	68.88%	19.82%

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 3 122 863 лв., което е 38.49%.

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

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.09.2025 г.	Отчет към 30.09.2025 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	1 054 500	696 061	66.01
Образование	96 000	48 772	50.80
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	282 000	173 969	61.69
Жил. строителство, БКС и опазване на околната среда	4 949 813	896 690	18.12
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	76 500	46 636	60.96
Икономически дейности и услуги	1 601 192	223 258	13.94

Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства – депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 30.09.2025 г. е в размер на 334 278 лв.

При утвърден годишен план за капиталовите разходи по обекти в размер на 8 433 349 лв., изпълнението към 30.09.2025 г. е 2 528 567 лв. – 29.98%.

4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 30.09.2025 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 – 160 051 лв.;
- Министерство на образованието и науката – 183 928 лв.;
- Национален фонд, ОП „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” – 782 019 лв.;
- ДФЗ-РА – 481 252 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 30.09.2025 г. – 54 376 лв., отчетени в дейност 311 „Детски градини” в отчета;

- Проект „Повишаване капацитета на служителите на АСП във връзка с модернизацията на системата за социална закрила“, Компонент 1 №BG05SFPR002-2.006-0001-C01 по ОП „Развитие на човешките ресурси 2021-2027” - усвоено към 30.09.2025 г. – 6 247 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 30.09.2025 г. – 135 086 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. – 245 348 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 30.09.2025 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 30.09.2025 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 30.09.2025 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 30.09.2025 г. –140 779 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 30.09.2025 г. – 89 803 лв., отчетени в дейност 533 „Други програми и дейности за осигуряване на заетост” в отчета;

- Проекти финансирани по Програма „Образования 2021-2027” - усвоено към 30.09.2025 г. – 503 117 лв., отчетени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” в отчета.

- Проект № BG06RDNP001-7.020-0052-C04„ Повишаване на енергийната ефективност на сгради общинска собственост в Община Самуил “, финансиран по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г.- усвоено към 30.09.2025 г. – 535 852 лв., отчетени в дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” в отчета;

СЕВИМ РАМАДАНОВА
ЗА КМЕТ НА ОБЩИНА САМУИЛ

Съгл. Заповед №715/29.10.2025г.



Съгласувал:

Заместник кмет на община Самуил

Сами Сами

Изготвил:

Началник отдел „БФСД и ТРЗ” - Гл. счетоводител

С. Филиз-Мехмед