

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА НА ОБЩИНА СВОГЕ КЪМ 31.12.2025 г.

С Решение № 483, Протокол № 21 /28.04.2025 година на Общински съвет гр. Своге беше приет бюджета на община Своге за 2025 година. Рамката на бюджета по отношение на приходната част е: общо приходи 35 659 965 лв, в т.ч. 20 221 085 лв. приходи с държавен характер и 15 438 880 лв. приходи с местен характер. По отношение на разходната част – 35 659 965 лв. общо разходи, в т.ч. разходи за делегирани от държавата дейности 20 221 085 лв., разходи за дофинансиране на държавни дейности 1 227 176 лв. и разходи за местни дейности 14 211 704 лв.

I. ПРИХОДИ

1. Приходи за финансиране на държавни дейности

1.1 Общо субсидия за финансиране на държавни дейности.

Одобреният със Закона за държавния бюджет на Република България размер на общата субсидия за община Своге е в размер на 17 427 176 лева. Следствие на промяна в натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности, с писма на Министерството на финансите бяха актуализирани бюджетните взаимоотношения, като общата субсидия е увеличена с 1 008 646 лв. През годината са извършени служебни актуализации със сумата от 1 008 646 лева, т.ч. увеличение на субсидията за Функция „Образование“ и функция „Здравеопазване“. Към 31.12.2025 г. постъпилата обща субсидия е в размер на 18 435 822 лева, което представлява 100% спрямо уточнения план.

1.2 Други целеви трансфери за държавни дейности

Към 31.12.2025 г. общината е получила други целеви трансфери в размер на 3 044 444 лв. Постъпилите суми са: субсидии и компенсация за пътнически и ученически превози – 540 162 лв., за капиталови разходи – 94 695 лв., трансформирана капиталова субсидия 460 003 лв. и по проекти от различни министерства – 1 974 464 лв. Възстановените трансфери към Централен бюджет са в размер на +/- 24 880 лв.

1.3 Трансфери, безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз и операции с финансови активи и пасиви

Общо по § 6100 „Трансфери между бюджети“ са отчетени 3 814 436 лева.

По § 6200 „Трансфери между бюджет и сметки за средства от ЕС“ е отразено салдо в размер на „+“ 11 081 лв., представляващо предоставено съфинансиране по спечелени проекти.

Салдото по § 7600 „Временни безлихвени заеми между бюджет и сметки за средствата от Европейския съюз“ е +/- 36 150 лв., което се формира от предоставени и възстановени заеми от общинския бюджет.

Остатъкът от държавни дейности към 31.12.2025 год. е в размер на 2 370 097 лева.

2. Приходи за финансиране на местни дейности

2.1. Собствени приходи

-Данъчни приходи

Местните данъчни приходи са „Окончателен годишен патентен данък“ и „Имуществени данъци“ Изпълнението към 31.12.2025 год. на данъчните приходи е в размер на 3 020 643 лв., срещу 2 430 772 лв. за 2024 г. Отчетът спрямо годишния план е 103,20 % , а постъпилите приходи от данъци през годината са със 589 871 лв. повече спрямо миналата година.

Реализираните приходи от „Данък върху недвижимите имоти“ са 812 238 лв. при събрани през 2024 г.- 601 204 лв., което е завишение от 211 034 лв. Завишението се дължи на по-големите постъпления от текущия облог, като постигнатата събираемост е 101,53 % .

През 2025 година най-голям относителен дял от данъчните приходи заемат приходите от данък върху превозните средства, като реализираните приходи са 1 242 571 лв., срещу 1 024 304 лв. за 2024 г. или с 218 267 лв. повече. И при този приход се запазва добра събираемост на текущия облог 103,55 % .

Приходите от данък при прилобяване на имуществата по ланение и по възмезен начин са 936 105 лв..

при 780 557 лв. за 2024 г. , което прави с 155 548 лв. повече.

- Неданъчни приходи

За 2025 год. в приетите разчети за приходи са планирани неданъчни приходи в размер на 5 891 757 лева. Изпълнението на приходите към 31.12.2025 година е 5 132 278 лв., което е 87,11 % спрямо уточнения план.

Събраните приходи по §2400 “Приходи и доходи от собственост” са 1 052 133 лв., като тук с най-голям дял са реализираните приходи наем на земя – 818 625 лв.

Общото изпълнение на общинските такси е 3 110 987 лв., при 2 811 148 лв. за 2024 година.

С най-голям дял са приходите по §2707 “Такса за битови отпадъци”. Събраните приходи са 2 463 623 лв., при 2 359 978 лв. за 2024 г.

Приходите от технически услуги са в размер на 300 255 лв., при 183 105 лв. за 2024 г. и 110,38 % спрямо уточнения план.

Постъпилите към края на 2025 г. приходи от административни услуги са 200 286 лв., при 137 721 лв. за 2024 г., или с 62 565 лв. повече. Изпълнението спрямо плана е 111,27 %.

Приходите по §4000 “Приходи от продажба на имущество” са 451 216 лева, което представлява 102,77 % спрямо плана.

Приходите от концесии в края на годината §41-00 са в размер на 112 652 лв.

По § 4500 Помощи и дарения от страната” приходите са в размер на 42 575 лв.

2.2 Субсидии и трансфери от Централния бюджет

- Обща изравнителна субсидия

За частично финансиране на местните дейности и за зимно поддържане на общинска пътна мрежа в нашата община за 2025 година е одобрена субсидия в размер на 3 084 100 лв., в т.ч. зимно поддържане в размер на 565 800 лв., която към 31.12.2025 год. е преведена на 100%.

- Целева субсидия за капиталови разходи

Одобрената със ЗДБРБ целева субсидия за капиталови разходи е 1 497 502 лв., като към края на годината преводът също е 100% .

- Други целеви трансфери за местни дейности

Постъпилата сума като други целеви средства за местни дейности е в размер на 1 188 600 лв., които е предоставени от ЦБ във връзка с ръста на минималната работна заплата за 2025 год. и трансформирана капиталова субсидия за текущи ремонти.

2.3. Трансфери, безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз и операции с финансови активи и пасиви

Общо по § 6100 „Трансфери между бюджети“ са отчетени 2 389 789 лева.

По § 6200 „Трансфери между бюджет и сметки за средства от ЕС“ е отразено салдо в размер на /-806 967 лв., представляващо предоставено съфинансиране по спечелени проекти.

Салдото по § 7600 „Временни безлихвени заеми между бюджет и сметки за средствата от Европейския съюз“ е /-357 555 лв., което се формира от предоставени и възстановени заеми от общинския бюджет.

Остатъкът от местни дейности към 31.12.2025 год. е в размер на 1 661 506 лева.

Разпределението на разходите е в две основни групи - *разходи за дейности с държавен характер и разходи за дейности с местен характер.*

1. Общи държавни служби

Финансирането в тази функция е смесено. Държавен характер имат разходите за работни заплати, други възнаграждения, обезщетения и осигурителни плащания като разходените средства са в размер на 2 900 735 лв. С държавни средства се покриват и разходите за провеждането на избори, които са в размер на 702 лв.

С местни приходи се финансират изцяло дейността на Общински съвет и материалната издръжка на общинска администрация. Разходените средства за текуща издръжка на общинска администрация в града и в селата са 2 176 765 лева. За помощи по решение на Общински съвет са разходени 31 500 лева.

Разходените средства за дейност „Общински съвет“ са в размер на 344 486 лева, от които за възнаграждения и осигуровки 333 616 лв.

2. Отбрана и сигурност

Тази функция има предимно държавен характер. В дейност “Други дейности по вътрешната

сигурност” се отнасят разходите на Комисията за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, стимулиране на обществените възпитатели, веществената издръжка на Детска педагогическа стая и на районните инспектори. Разходваните средства за тези дейности към края на 2025 г. са 79 833 лв. В дейност „Отбранително-мобилизационна подготовка” за 2025 г. са отчетени 159 151 лв., които са разходени за заплати, осигурителни плащания и издръжка на дежурните в сградата на Община Своге. В дейност „Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии” са разходени местни средства в размер на 1 208 510 лв. В дейност „Ликвидиране на последици от бедствия и аварии” са целеви държавни средства в размер на 1 873 841 лв.

3.Образование

В тази функция се отнасят дейностите „Детски градини“, „Подготвителна група в училище“, „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Столове“ и „Други дейности по образованието“.

Разходените средства към 31.12.2025 са 14 781 613 лв., което е 34,60 % от общите разходи на общината за 2025 г. От тях 10 868 661 лв. са разходени за заплати, осигуровки, други възнаграждения и плащания, 3 912 952 лв. за издръжка.

За дофинансиране на маломерните и слети паралелки в училищата от бюджета на общината към края на годината са преведени 406 680 лв. и 32 528 лв. за дофинансиране на ученическите превози.

За финансиране на столовото хранене за периода са разходени 100 240 лв. при 77 256 лв. за 2024 г. Завишението се дължи на увеличението на минималната работна заплата за страната.

За 2025 година преведените делегирани средства за държавни дейности на детските градини са 4 472 497 лв. и за местни дейности – 290 318 лв., от които извършени текущи с целеви средства – 124 745 лв. и капиталови разходи – 134 846 лв.

За дейност „Други дейности по образованието” са разходени средства в размер на 423 027 лв., като разходи за компенсиране на безплатния превоз на ученици – 302 035 лв. Останалите разходи са за заплати и осигурителни плащания на автобусните шафьори.

4.Здравеопазване

За 2025 година общо за функцията са разходени 377 064 лв., като дейността е дофинансирана в размер на 10 070 лв.

Основните разходи тук са за работни заплати, други възнаграждения и осигурителни плащания на заетите в детска ясла с млечна кухня – 371 672 лв., на здравни кабинети в детски градини и училища.

5.Социално осигуряване, подпомагане и грижи

Общо направените текущи разходи в тази функция към края на 2025 година възлизат на 7 138 696 лева. Основна част от тези средства – 3 869 394 лв. са за предоставяне на услугата за лична помощ по Закона за лична помощ. Към края на годината броят на обслужваните лица е 264 души. В Асистентска подкрепа са изразходвани 590 375 лв. за обслужването на 95 потребители.

Център за обществена подкрепа, чиито разходи към края на отчетния период са в размер на 239 306 лв.; Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост – 1 735 469 лв., Отражение върху разходите има и увеличението на размера на минималната работна заплата, с която е обвързана основната работна заплата на асистентите.

В тази функция към 31.12.2025 г. за присъдена издръжка и субсидии за компенсиране стойността на безплатни и по намалени цени пътувания са разходени 37 039 лв., които са предоставени от държавния бюджет. По програми за заетост към края на отчетния период са предоставени 440 276 лв. за среден брой наети по програми 27 човека.

С местни приходи се покриват изцяло Домашен социален патронаж (ДСП) и Клуб на пенсионера и инвалида. Разходите за ДСП към края на годината са 211 198 лв. за средно годишно 65 потребители - лица в пенсионна възраст и лица с увреждания .

Разходите за клуба на пенсионера и инвалида към края на годината са в размер на 10 300 лв.

6.Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда

В тази функция се отчитат разходите, свързани изграждането, ремонта и поддържането на уличната мрежа , В и К, Управление, контрол и регулиране на дейности по жилищното строителство и териториално развитие, Управление на дейности по отпадъците, озеленяване, осветление, чистота и др. дейности по благоустройството. Разходите за цялата функции, са 9 488 702 лв.

За дейностите по управление на отпадъците, разходените средства са 1 153 354 лв. Тук се отчитат разходите по депониране на отпадъците, заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски на

заетите лица и на лицата по граждански договори, както и средствата да издръжка на дейността.

Разходите за сметосъбиране и сметоизвозване на битови отпадъци, почистване на територии за обществено ползване и експлоатация на Депо за твърди битови отпадъци са в размер на 1 883 101 лв.

Текущите разходи в дейност „Осветление на улици и площади“ са 580 721 лв. Основният разход тук е използваната ел. енергия за улично осветление – 362 098 лв.

В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ са отчетени 1 915 861 лв., от които за текущ ремонт – 1 137 733 лв., основен ремонт на улици – 253 598 лв. и за изграждане на инфраструктура – 512 249 лв.

Разходите в дейност „Други дейности по ЖСБРР“ са 1 554 172 лв., от които 216 302 хил. лева за заплати, социални разходи и осигурителни плащания, 1 224 749 хил. лева за издръжка и за основен ремонт в размер на 113 121 лв.

7. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело

Като държавна дейност в тази функция се отчита субсидирането на читалищната. За 2025 година за дейността на читалищата са предоставени чрез държавен трансфер 586 650 лв. и 65 000 лв. собствени средства.

С местни приходи се финансира поддържането на общинският стадион и се субсидират всички регистрирани спортни клубове. Общо направените разходи за дейностите са 846 851 лв. От тях за поддръжка на стадиона са в размер 105 635 лв., за заплати и осигурителни плащания – 80 181 лв. За спортните клубове са изразходвани 439 000 лв., като най-голям дял е за ФК „Спортист 2009“ гр. Своге.

В дейност „Обредни домове и зали“ се отчитат разходите за погребална дейност, в размер на 27 394 лв.

В дейност „Други дейности по културата“ за провеждане на мероприятия по културен календар са разчетените средства в размер 94 500 лв., от които са разходени 65 317 лв., или 69,12 % изпълнение.

В дейност „Субсидии и други разходи за дейностите по религиозно дело“ разходите са в размер на 36 000 лв. за ремонт.

8. Икономически дейности и услуги

Към 31.12.2025 година общо за функцията без разходите за инвестиции и текущ ремонт са отчетени 1 454 535 лева.

Със средства от държавния бюджет са разплатени 84 141 лв. субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически.

В дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища“ са разходени 1 022 181 лв. За извършени текущи ремонти на общинска пътна мрежа са изразходвани 384 688 лв. Част от тях са средства от преходния остатък от трансфера за зимно поддържане за 2024 год. Останалите са разходи за сметка на текущият трансфер.

От местни приходи е извършвано зимното поддържане на уличната мрежа в гр. Своге. Те са в размер на 62 498 лв.

В дейност „Дейности по автомобилния транспорт“ са отчетени средства в размер на 184 521 лв.

В дейност „Други дейности по икономиката“ са отчетени текущи разходи в размер на 84 141 лв., които покриват част от транспортните разходи за доставка на хляб в планински селища и дофинансиране в размер на 94 926 лв.

9. Капиталови разходи

Към 31.12.2025 год. са разходени 5 956 551 лева.

По §5100 „Основни ремонти“ разходените средства са в размер на 2 920 142 лева, от които 502 165 лева целева субсидия за капиталови разходи.

По §5200 „Придобиване на ДМА“ са разплатени 3 028 334 лв., от които 592 392 лева целева субсидия за КР.

По §5300 „Придобиване на НДА“ - разходът е в размер на 8 075 лв

10. Текущи ремонти

Към 31.12.2025 год. са разходени 1 534 720 лв. за текущи ремонти, в т.ч. със средства от трансформирана субсидия за капиталови разходи в субсидия за текущи ремонти за 2025 год. и 3 010 лв. - преходен остатък от 2024 год.

Във функция „Общи държавни служби“ – разхода за текущи ремонти е в размер на 54 758 лв.

Във функция „Образование“ разходените средства са 579 833 лв.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ са извършени разходи в

размер на 852 223 лв.

Във функция "Икономически дейности и услуги" разходените средства са 47 906 лв.

СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Към 31.12.2025г. са получени трансфери по сметката за средства от Европейски съюз в размер на 6 398 822 лв., както следва :

- От МТСП в размер на 221 120 лв. по три проекта за младежка заетост.
- От Министерство на образованието и науката в размер на 234 525 лв. по проекти в училищата и детските градини.
- От Национален фонд в размер на 2 800 798 лв., в т.ч.: по проект „Топъл обяд в Община Своге“ – 62 159 лв.; по проект „Грижа в дома в община Своге“ – 181 987 лв.; по проект „Иновативни здравно-социални услуги в община Своге“ – 309 121 лв.; по Проект „Трансгранично сътрудничество“ – 55 377 лв.; по проекти по Плана за възстановяване – 2 192 154 лв.
- От ДФЗ Разплащателна агенция – 3 142 379 лв. по проект „Внедряване на енергийна ефективност ремонт на адм. сграда на Община Своге“ – 972 193 лв.; по проект „Изграждане на детска площадка село Реброво“ – 166 862 лв.; по проект „Реконструкция и изграждане на общинска улична мрежа на територията на Община Своге“ – 1 887 237 лв. и по проект МИГ Костинброд „Инвестиция за публично ползване в инфраструктура за отход, туристическа информация и малка по мащаб туристическа инфраструктура“ – 116 087 лв.

Разходите, извършени по проектите са в размер на 7 605 549 лв.; в т.ч.:

- „Топъл обяд в Община Своге“	-	99 350 лв.
- „Грижа в дома в община Своге“	-	176 447 лв.
- „Иновативни здравно-социални услуги в община Своге“	-	235 302 лв.
- „Наука и обр. за интелигентен растеж“ и „Стем среда“	-	888 634 лв.
- „Младежка заетост“ – три броя програми	-	221 120 лв.
- „Проектиране и изграждане на компостираща инсталация“	-	577 379 лв.
- „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на публичен сграден фонд за адм. Обслужване“	-	779 267 лв.
- „Подкрепа за устойчиво енергийно обновяване на публичен сграден фонд за култура на територията на Община Своге“	-	778 439 лв.
- По проект „Силен старт“	-	30 888 лв.
- „Оценки на климатичните рискове“	-	126 016 лв.
- „Реконструкция и изграждане на улична мрежа на територията на Община Своге“	-	2 291 097 лв.
- „Внедряване на енерг. ефективност и ремонт на адм. сграда на Община Своге“	-	1 112 384 лв.
- "Стимулиране развитието на туризма с община Своге- изграждане на екопътека "Трите бора"- град Своге"	-	132 968 лв.
- "Изграждане на детска площадка в УПИ I-125, кв.6а от ПУП на с. Реброво, Община Своге"	-	1 124 лв.
- "Изграждане на зона за спорт в село Реброво"	-	136 237 лв.
- „Еразъм“	-	18 897 лв.

Разходите са извършени, като са спазени приоритетите, определени с Решението на Общински съвет- град Своге.

ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През 2025г. са погасен задължения по кредити както следва :

- Договор за кредит № 1448/17.09.2024 год. с ФОНД ФЛАГ ЕАД, сключен за реализация на проект „Рехабилитация на водоснабдителна мрежа на централна градска част, гр. Своге, Втори етап“ в размер на 162 971 лв.

- Договор за револвиращ банков кредит №БК-58/11.07.2023г. с Общинска банка АД в размер на 307 947 лв.

На основание Решение №503, Протокол №22 от заседание проведено на 23.05.2025г., се проведе процедура и сключи краткосрочен револвиращ банков кредит №БК-62/18.07.2025г., с максимален размер на кредита 1 350 000 лв. Усвоената сума към края на годината е в размер на 642 683 лв. и са погасени задължения в размер на 485 868 лв.

С Решение №504, протокол №22 от заседание на ОбС, проведено на 23.05.2025г., Общински съвет даде съгласие за поемане на краткосрочен общински дълг, на чието основание се сключи договор за кредит № 1524/18.08.2025г. с „Фонд ФЛАГ“ ЕАД, с цел реализацията на обект: „Реконструкция и изграждане на общинска улична мрежа на територията на Община Своге“. Максималния размер на кредита е 1 000 000 лв. Към края на 2025г. салдото по кредита е 75 769 лв.

Към 31.12.2025г. просрочените вземания на общината са в размер на 1 601 837лв. По своята същност те са просрочени вземания от: наеми – 87 073 лв.; инфраструктура – 600 лв.; продажба на услуги, стоки и продукция – 6 356 лв.; просрочени публични вземания – местни данъци и такси – 1 507 808 лв.

Неравненията между трансферните параграфи и протокола за приемане на отчета на община Своге, съдържащ данни за контроли от таблицата на МФ са в параграф 61- 00 в размер на 34 145 лв., която сума представлява предоставен трансфер от Община Костинброд по проект Проектиране и изграждане на компостиращи инсталации и инсталации за предварително третиране на битови отпадъци на територията на РСУО Костинброд .

ЕМИЛ ИВАНОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА СВОГЕ

АНИТА АСЕНОВА
ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ

Изготвил:
Елеонора Митрова

