ОБЩИНА БЕЛЕНЕ, ОБЛАСТ ПЛЕВЕН

гр.Белене 5930, ул. "България" № 35, тел.: (+658) 3 11 02, 3 10 61, факс: (+658) 3 10 62
E-mail: obshtinabl@abv.bg web-site: http://obshtina.belene. bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО: Тримесечния отчет за касовото изпълнение на бюджета на Община Белене към 31.12.2025 г.

Бюджетът на Община Белене за 2025 г., е приет от ОбС-Белене с Решение №36 от Протокол №5/15.05.2025 г. Първоначалният бюджет възлиза на 13 275 228 лева, от които 8 156 708 лева за държавни дейности и 5 118 520 лева за местни дейности.

Уточненият план на бюджета към 31.12.2025 г. е в размер на 18 420 983 лв., като увеличението на бюджета на Община Белене с 5 145 755 лв., спрямо първоначалния бюджет, се дължи на промяна в размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ в т.ч. обща субсидия и други трансфери за държавни дейности по §31-11 и промяна в размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ в т.ч. получени трансфери за други целеви разходи от ЦБ по §31-18 и §31-28 чрез кодове в СЕБРА, както и получени трансфери между бюджети отразени по §61-00 и направена актуализация през годината.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Белене за периода от 01.01.2025 г. – 31.12.2025 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г., Указание на Министерството на финансите, дирекция „Държавно съкровище" – ДДС № 11/17.12.2025 г. за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства, както и оборотните ведомости към 31.12.2025 г. на общините и съобразно други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите. Отчетът на община Белене за изпълнение на бюджета за третото тримесечие на годината е изготвен чрез консолидиране на представените отчети на второстепенните разпоредители с бюджет, разработени на база на единната бюджетна класификация и по съответните параметри на приходите и разходите по различните функционални направления.

През бюджетната 2025 г. са направени : една актуализация на бюджета и две актуализации на капиталовата програма на Община Белене.

Община Белене приключи четвъртото тримесечие на 2025 г. с изпълнение 85,96 % на бюджета, в т.ч на собствените приходи към годишния план с 90,65 % изпълнение.

С писма-ФО на Министерство на финансите през 2025 г. са получени субсидии и целеви трансфери от Централния бюджет и началния план се актуализира по следния начин:

1. **Промени по § 31-28-получени от общините трансфери за други целеви разходи от ЦБ (+)**

По прихода: увеличава плана на **§ 31-28** с 356 280 лева.
По разхода: променя плана по дейности и параграфи с 356 280 лева, както следва:

в т.ч. (в лева)

	Общо:	**д-1-389**	**д-1-589**	**д-1-849**
§ 01-01	9 800	9 800		
§ 02-09	1 250	1 250		
§ 05-00	1 000	1 000		
§ 10-15	5 250	5 250		
§ 10-16	12 700	12 700		
§ 10-20	14 050	14 050		
§ 10-62	2 575	2 575		
§ 42-19	145 828		145 828	
§ 43-01	164 202			164 202
	356 280	**46 625**	**145 828**	**164 202**

2.Промени по § 31-11-обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ(+).

По прихода: увеличава **§ 31-11** с 64 307 лева.
По разхода: променя плана по дейности и параграфи с 64 307 лева.

в т.ч. (в лева)

	общо:	д 1-311	д 1-322	д 1-337	д 1-437
§ 01-00	**-127 489**	-13 584	-115 514	1 609	
§ 02-00	**90 711**	49 842	40 195		674
§ 05-00	**5 546**	703	4 468	375	
§ 10-14	**28 727**	5 696	23 031		
§ 10-15	**36 222**	7 500	8 722	20 000	
§ 10-20	**30 590**	2 472	24 664	3 454	
ОБЩО	**64 307**	**52 629**	**-14 434**	**25 438**	**674**

3. Промени по § 31-13-получени от общините целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи(+).

По прихода: увеличава с ФО- 14 **§ 31-13** – ЦСКР за 2024 г. с 99 790 лева.
По разхода: променя плана по дейности и параграфи с 99 790 лева.

в т.ч. (в лева)

	общо:	д 2-122	д 1-284	д 2-311	д 2-322	д 2-619	д 2-629	д 2-714	д 2-865
§ 51-00	67 620	5 779	9 000	20 000		9 259	12 506	2 085	8 991
§ 52-06	420				420				
§ 52-03	31 750					31 750			
ОБЩО	**99 790**	**5 779**	**9 000**	**20 00**	**420**	**41 009**	**12 506**	**2 085**	**8 991**

4. Промени по § 31-13-получени от общините целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи(+).

По прихода: намалява с ФО- 33 **§ 31-13** – ЦСКР за 2025 с -150 000 лева.
По разхода: променя плана по дейности и параграфи с -150 000 лева.

в т.ч. (в лева)

	общо:	**д 2-606**
§ 51-00	-150 000	-150 000
ОБЩО	**- 150 000**	**-150 000**

5. Промени по § 31-18-получени от общините трансфери за други целеви разходи от ЦБ (+)

По прихода: увеличава **§ 31-18** -други трансфери за общини с 1 152 907 лева.
По разхода: променя плана по дейности и параграфи с 1 152 907 лева.

в т. ч.: (в лева)

	общо:	д 1-284	д 1-469	д 1-589	д 2-606
§ 10-30	**150 000**				150 000
§ 10-51	**1 707**		1 707		
§ 42-19	**1 200**			1 200	
§ 51-00	**1 000 000**	1 000 000			
Общо:	**1 152 907**	**1 000 000**	**1 707**	**1 200**	**150 000**

През четвъртото тримесечие на 2025 г. Община Белене има получени и предоставени трансфери, както следва:

1.Получени трансфери между бюджети (нето) §61-01 (+):

- Получени трансфери от Министерството на труда и социалната политика отразени в Бюджета на общината по §61-01 в размер на 3 060 873 лева.

- Получени трансфери от Министерството на образованието и науката по §61-01 в размер на 212 лева

- Получени трансфери от Министерството на регионалното развитие и благоустройството отразени в Бюджета на общината по §61-01 в размер на 15 880 лева.

- Получени трансфери от Министерството на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост отразени в Бюджета на общината по §61-05 в размер на 59 313 лева.

- Получени трансфери от Община Никопол /чрез РИОСВ - отчисления по чл.60 и чл. 64 от ЗУО/ отразени в Бюджета на общината по §61-01 в размер на 156 067 лева.

- Получени трансфери от Държавен фонд „Земеделие“ отразени в Бюджета на общината по §61-01 в размер на 36 073 лева.

2. Предоставени трансфери между бюджети (нето) §61-02 (-):

Община Белене бе партньор по проект „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Левски (Никопол)“ по оперативна програма „Околна среда“. В резултат на което 5 общини, сред които и Община Белене имат дял в регионалното депо в с. Санадиново. Към 31.12.2025 г. внесените средства по сметката на Община Никопол са за Клетка 2 за битови отпадъци изградена в Регионално депо с. Санадиново и за обезпечения по чл. 60 и отчисления по чл. 64 от ЗУО. Община Никопол, превежда обезпечения по чл. 60 и отчисления по чл. 64 от ЗУО по сметката на РИОСВ-гр. Плевен.

Към 31.12.2025 г. предоставените средства по сметката на община Никопол са в размер на - 233 582 лева. Същите са отразени по §61-02(-) и са както следва:

- Сумата в размер на 127 259 лева е предоставена за дължими (от страна на Община Белене) обезпечения по чл. 60 и отчисления по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците на Регионалната инспекция на околната среда и водите (РИОСВ) - гр. Плевен. Превеждат се по сметката на Община Никопол и тя от своя страна превежда дължимата сума по сметка на РИОСВ - гр. Плевен.
- Сумата в размер на 106 323 лева е предоставена по сметката на Община Никопол и същата представлява 10,12 % (дял на Община Белене) от издадена фактура за окончателно плащане за „Изпълнение на строително-монтажни работи за строеж“ - Изграждане на Клетка 2 на депо за битови отпадъци, разположено на територията Регионална система за управление на отпадъците в регион Левски (Никопол), както и непредвидени разходи по проекта.

3.Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз (нето)- § 63-01(-).

- Получени са трансфери от Министерството на труда и социалната политика отразени в § 63-01 в размер на 99 876 лева.

- Получени са трансфери от Министерството на образованието и науката отразени в § 63-01 в размер на 164 433 лева.

- Получени са трансфери от Национален фонд в §63-01 в размер на 1 103 451 лева.
- Получени са трансфери от ДФ „Земеделие“-Разплащателна агенция в §63-01 в размер на 1 728 091 лева.

- Получени трансфери от Министерството на регионалното развитие и благоустройството отразени в §63-01 в размер на 17 315 лева.

4. Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП.

- Получени трансфери от ПУДООС § 64-01 в размер на 7 454 лева.

Възстановен е трансфер към ЦБ отразен в бюджета на Община Белене по § 31-20 в размер на (-)102 491 лева, както следва:

- за компенсиране на превози в размер на (-)71 662 лева.

- възстановени средства към ЦБ за обект Реконструкция на пътен мост (плочен водосток) в западната част на с. Бяла вода, община Белене в размер на (-) 30 828,99 лева

През 2025 г. са изплатени главници по заеми, както следва:

- към банка ДСК-ЕАД главница в размер на (-) 148 218 лева.
- към ФЛАГ - ЕАД главници по заеми в размер на (-) 238 992 лева.

В първоначалния бюджет на Община Белене за 2025 г. са предвидени средства за капиталови разходи в размер на **5 132 036** лева.

През бюджетната 2025 г. са направени две актуализации на капиталовата програма на Община Белене. В края на отчетния период актуализираният план възлиза на 5 508 897 лева. Усвоените средства по източници на финансиране към 31. 12.2025 г. са в размер на 4 962 620 лева (т.ч. 195 012 лева за погасяване на главници на заеми по фонд ФЛАГ и разходи за текущ ремонт на улици в размер на 150 000 лева.), и са както следва:

(в лева)

№	Източник на финансиране	План 2025 г	Отчет 2025 г. (Усвоени)
1.	Целева субсидия за капиталови разходи 2025 г. в т. ч. Трансформирана ЦСКР 2025 с писмо на Министерство на финансите -	696 400	**585 151** в т.ч. 150 000- текущ

	ФО 33/18.07.2025 г. в размер на 150 000 лева		ремонт на улици 195 012 главници по заеми фонд ФЛАГ 240 139 - капиталови разходи
2.	Преходен остатък целева републиканска субсидия за капиталови разходи за 2024 г. (предоставени през годината с ФО 14/16.05.2025 г.)	99 790	71 477
3.	Преходен остатък целева републиканска субсидия за капиталови разходи за 2023 г.	59 438	57 898
4.	Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации	68 855	64 450
5.	Собствени средства / бюджет/заем/ ПМС/ НП, МРРБ, МТСП,РИОСВ	284 919	222 116
6.	Инвестиционна програма за общински проекти	12 300	0
7.	Средства от Европейския съюз -ПРСР Програма ИНТЕРЕГ -Дунавски регион - 2021-2027 г., Програма "Развитие на човешките ресурси" 2021 - 2027	3 661 908	3 375 619
8.	Национален план за възстановяване и устойчивост	610 679	571 363
9.	Средства от ПУДООС	14 608	14 546

Остатъка на бюджетните сметки на Община към 31.12.2025 г. е в размер на 1 962 017 лева.

Разпределя преходния остатък от 2025 г. в размер на **1 962 017** лева, както следва:

Делегирани държавни дейности **1 604 565 лв.**

в т.ч Чужди средства 69 437 лв.

д 1-122	Общинска администрация	64 851
д 1-239	Други дейности по вътрешната сигурност	32 746
д 1- 282	Отбранително-мобилизационна подготовка	13 263
д 1- 284	Укрепителни и противоерозионни мероприятия в обхвата на проекта за "Изграждане на част от Крайдунавски парк Белене" в кв. 153, гр. Белене - II етап, гр. Белене	1 000 000
д 1-284	Корекция на дере о.т.ж98,65,37,35,19,29,5,6,8 и 9 с. Татари	4 405
д 1- 285	Доброволни формирования за защита при бедствия	64 109
д 1- 311	Детски градини *(без чуждите средства § 88-03)*	144 754
д 1- 322	Общообразователни училища – делегирани бюджети *(без чуждите средства § 88-03)*	45 234
д 1- 431	Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина	23 781
д 1-532	Програми за временна заетост	6 375
д 1- 561	Асистентска подкрепа	2 516
д 1-589	Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта *(дадено в § 31-20 (-) 4 483 лева)*	74 738
д 1- 849	Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията *(дадено в § 31-20 (-)46 908 лева)*	58 356
д 1- 322 § 88-03	Чужди средства – Проект Еразъм + СУ „Димчо Дебелянов“	42 784
д 1- 311 § 88-03	Чужди средства – проект „Силен старт“ - ДГ „Мечта“	26 582

д 1- 311 § 88-03	Чужди средства – проект „Силен старт“ - ДГ „Знаме на мира“	71

Местни дейности **357 452 лв.**
Наличност по валутна сметка 0 лв.

	Преходен остатък- ЦСКР 2023 г.	1 540
	Преходен остатък- ЦСКР 2024 г.	28 313
	Преходен остатък- ЦСКР 2025 г.	111 249
д 2-603	„Изграждане на канализация и рехабилитация на водопровод по ул.“Радецки“, ул.“Черно море“, ул.“Филип Станиславов“, ул.“Райко Даскалов“ и ул.“Александър Стамболийски“ в гр. Белене, община Белене“	12 300
д 2-832	Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата в т.ч снегопочистване	204 050

Наличността на сметките за средствата от Европейски средства е в размер на 60 990 лева.

Наличността на сметките за чужди средства на общината е 176 468 лева.

Наличността на валутната сметка, в края на периода е 0.00 лева.

Касовата наличност към края на периода е в размер на 0 лева.

Неплатените разходи, с който завършва бюджетната 2025 година са в размер на 257 097 лева, в т.ч. 211 680 просрочени разходи (за сравнение в края на 2024 г. неплатените разходи са в размер на 250 034 лева в т.ч. 213 128 просрочени разходи).

Просрочените вземания с който завършва бюджетната 2025 година са в размер 58 115 лева (за сравнение в края на 2024 г. просрочените вземания са в размер на 59 872 лева.

Бюджетното салдо към 31.12.2025 г. е положителна величина и е в размер на 1 126 655 лева.

Мая Терзиева
Началник отдел „Финансово-счетоводни дейности“

ОБЩИНА ГРАД БЕЛЕНЕ ФИНАНСОВО СЧЕТОВОДЕН ОТДЕЛ