



Община Гълъбово

Област Стара Загора

6280 Гълъбово, бул. "Република" № 48
☎ 0418 / 6-89-01 ☎ 0418 / 6- 41-94

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

по изпълнението бюджета на Община Гълъбово към 31.12.2025 год.

В настоящата обяснителна записка е представено текущото изпълнение на основните параметри на бюджета на Община Гълъбово към 31.12.2025 год. Данните са на база отчетите на общинска администрация и на второстепенните разпоредители с бюджет от общината.

Към 31.12.2025 год. постъпленията от приходи, помощи и дарения са в размер 11 729 413 лв. от планирани 13 474 586 лв., съгласно приетия от Общински съвет бюджет за 2025 год. на община Гълъбово, като процентното изпълнение е 87,05 %. Трансферите са в размер на 22 142 395 лв. при планирани 22 312 476 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово, като процентното изпълнение за периода е 99,23 %. Извършените разходи са в размер на 32 810 111 лв. от планирани 39 664 505 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово, като процентното изпълнение е 82,72 %, т.е. съобразени са разплатените разходи с размера на постъпленията от приходи.

Постъпленията към 31.12.2025 год. по бюджета на общината, които произтичат от взаимоотношенията на общината с ЦБ под формата на обща субсидия за държавни дейности са в размер на 15 213 127 лв. от планирани 15 213 127 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово, като съотношението в процент е 100 %. От средствата за зимно почистване са постъпили средства в размер на 65 300 лв. от планирани 65 300 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово. Получени са средства в размер на 244 400 лв. за компенсиране на разходите за увеличение на минималната работна заплата за 2025 год., с които своевременно се разплащат целевите разходи за лицата на минимална работна заплата.

Собствените приходи, постъпили в бюджета на общината към 31.12.2025 год. са 11 729 413 лв., т.е. 87,05 % изпълнение. За същия период на 2024 год. те са били 6 945 830 лв., т.е. бележат повишение, което е свързано от постъпили приходи от дивидент, концесионна вноска и такси битови отпадъци.

Към 31.12.2025 год. данъчните приходи са в размер на 2 563 564 лв. при планирани 2 934 100 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово, като съотношението в процент е 87,37 %. За същият период на миналата година те са били в размер на 2 555 964 лв., т.е. събираемостта на данъчните приходи за 2025 г. е приблизително същата спрямо 2024 г., като се отчита ръст от 7 600 лв.

Неданъчните приходи и дарения са в размер на 9 156 939 лв. при планирани 10 540 486 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово, като съотношението в процент е 86,87 %, в точност – приходи и доходи от собственост 5 229 497 лв., приходи от такси – 2 221 598 лв., глоби, санкции и наказателни лихви – 139 105 лв., други приходи – 203 241 лв., внесени ДДС и др. данъци върху продажбите – (-) 43 814 лв., постъпления от продажба на нефинансови активи – 82 240 лв. приходи от концесии – 1 194 983 лв. и дарения от страната и чужбина – 130 089 лв. За 2024 г. неданъчните приходи за този период са били в размер на 4 389 903 лв., като има ръст, дължащ се постъпили дивиденти.

Като цяло приходите към 31.12.2025 год. не постъпват ритмично. Създадена е добра организация по събирането на местните приходи.

Постъпват ежемесечно традиционните месечни приходи от такси за ползване на детска млечна кухня, пазари и домашен социален патронаж.

Отчетени са разходи в размер на 32 810 111 лв. от планирани 39 664 505 лв., съгласно приетия от Общински съвет бюджет за 2025 год. Разходите за делегираните от държавата дейности са в размер на 18 596 315 лв. при планирани 21 953 487 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово, като процентното изпълнение е 84,71 %. Разходите за държавно –

делегираните дейности за общи държавни служби са 1 665 024 лв., за отбрана и сигурност – 221 731 лв., за здравеопазване – 239 089 лв., за образование са изразходвани 12 443 302 лв., за социални дейности – 3 629 656 лв., за икономически дейности и услуги – 65 078 лв. Предоставени са субсидии за читалищна дейност в размер на 332 435 лв. на 10 читалища от общината.

Разходите за дофинансиране на делегираните от държавата дейности за отчетния период са в размер на 1 406 527 лв. при планирани 1 447 210 лв., съгласно приетия бюджет, като процентното изпълнение е 97,19 %. Отчетените разходи са за дофинансиране на общинска администрация – 848 560 лв., във функция образование – 316 090 лв. (за дейност детски градини – 283 949 лв.; за неспециализирани училища, без професионални гимназии – за 32 141 лв.); във функция здравеопазване – 32 440 лв. (за детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина – 7 708 лв.; за здравен кабинет в детски градини и училища – 24 732 лв.); социални дейности – 209 437 лв.

Разходите за местни дейности са 12 807 269 лв. при планирани 16 263 808 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово, като съотношението в процент е 78,75 %. По функции и дейности разходите през анализирания период са както следва: функция „Образование“ – 114 914 лв.; функция „Общи държавни служби“ – 2 042 885 лв.; функция „Здравеопазване“ – 188 032 лв.; функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 948 028 лв.; функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 4 203 881 лв.; функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 1 844 607 лв.; функция „Икономически дейности и услуги“ – 3 386 973 лв., функция „Разходи, неклассифицирани в другите функции“ – 77 949 лв.

Анализът на разходите по бюджета към 31.12.2025 г., извършен от гледна точка на параграфите на ЕБК показва, че с най-голям относителен дял са разходите за заплати и други възнаграждения – 14 951 507 лв. при планирани 15 086 231 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово, т.е. отчетено изпълнение от 99,11 %. За осигурителни вноски от планираните 2 983 187 лв., съгласно бюджета на община Гълъбово са изразходвани 2 864 625 лв., като съотношението в процент е 96,03 %. Разходите за вода, горива и енергия са в размер на 1 058 953 лв., разходите за външни услуги са на стойност 4 029 367 лв. Разплатени разходи за текущ ремонт 695 706 лв. Разплатени са разходи за материали на стойност 868 483 лв. Разходите за храна са в размер на 485 861 лв. Платени са лихви по заеми в размер на 77 949 лв.

През 2025 г. освен бюджетни приходи и разходи в общината са администрирани и отчетени и извънбюджетни такива.

Извършени са разходи по сметка за европейски средства в отчетна област КСФ в размер на 4 879 616 лв. и по проекти се разпределят както следва:

- по проект „Топъл обяд“ в Общинска администрация, финансиран по Оперативна програма за храни и основно материално подпомагане са изразходвани 112 104 лв.;
- по проект „Основен ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност и достъпна среда във Второ ОУ „Христо Ботев“ гр.Гълъбово, финансиран по плана за възстановяване и устойчивост на Република България са изразходвани средства в размер на 1 007 114 лв.;
- по проект „Преустройство и пристройка на сграда за резидентна грижа за възрастни хора гр. Гълъбово“, финансиран по „Плана за възстановяване и устойчивост на Република България“ са изразходвани средства в размер на 2 084 745 лв.;
- по оперативна програма „Човешки ресурси“, проект „Младежки практики“ са изразходвани средства в размер на 21 811 лв.;
- „Енергийно обновяване на многофамилна жилищна сграда – блок 20, кв. „Съединение“, гр. Гълъбово“ – 527 520 лв.;
- Утвърждаване на интеркултурното образование чрез култура, наука и спорт (проект съвместно с ИОУ; П ОУ и ДГ „Наталия“) – 5 861 лв.

Всички второстепенни разпоредители с бюджет работят по проекти по ОП "Програма за образование"; оперативни програми финансирани по "Плана за възстановяване и устойчивост на Република България", като общо разходите са в размер на 1 120 461 лв. В

Първо ОУ са реализирани разходи в размер на 211 214 лв., във Второ ОУ – 280 785 лв., в СУ „Васил Левски“ – 310 428 лв., в ОУ с. Обручище – 39 591 лв., ПГЕЕ – 263 442 лв. и Други дейности по образование и ДГ – 15 001 лв.

По сметка за европейски средства към Разплащателна агенция към 31.12.2025 г. са получени трансфери в размер на 2 400 531 лв., които са за проекти „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици гр. Гълъбово“, „Реконструкция и рехабилитация на път с. Обручище км.0+000 до км.0+550“, „Реконструкция и рехабилитация на път с. Обручище км.0+550 до км.0+928“ и „Танцуваме и играем заедно – доставка на техническо оборудване „Дом на културата“ гр. Гълъбово“. За проекта „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици гр. Гълъбово“, трансферите са на стойност 1 121 435 лв. Извършеният разход по проекта „Реконструкция и рехабилитация на съществуващи улици гр. Гълъбово“ е на стойност 2 121 435 лв. За „Танцуваме и играем заедно – доставка на техническо оборудване „Дом на културата“ гр. Гълъбово“ има получен трансфер на стойност 279 096 лв., като разходите за същият проект са 279 096 лв.

По сметка за други европейски средства са извършени разходи в размер на 390 934 лв. към 31.12.2025 г., в т.ч. във връзка с работата на ПГЕЕ гр. Гълъбово по програма „Еразъм +“ по проект „Еразъм акредитация в сектор проф.обучение на гражданите 2024“ и „Еразъм акредитация в сектор професионално обучение на гражданите - 2025 г.“ – 250 131 лв. и на СУ „Васил Левски“ гр. Гълъбово по проект „Кракча напред към проф.реализация Еразъм +“ и „Европейският опит - гаранция за успех“ – 140 803 лв.

В касов отчет „ДМП“ към 31.12.2025 г. няма отчетени разходи.

Салдото по сметката за чужди средства е в размер на 429 397 лв. към 31.12.2025 г. Произходът на тези средства е от гаранции за участие в тържни процедури, гаранции за изпълнение и обезщетения по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.

Към 31.12.2025 г. Община Гълъбово има просрочени задължения в размер на 991 121 лв. Целият размер на просрочените задължения е в раздел на бюджета „Местни дейности“.

По вид просрочените задължения са отнесени към просрочени задължения към доставчици, а по характер са текущи разходи в целият си размер – 991 121 лв. Разгледани от гледна точка на отнасянето им по параграфи на ЕБК, най-значимите просрочени задължения са от външни услуги (§10-20), разходи за материали (§10-15), разходи за храна (§10-11) и разходи за вода, горива и ел.енергия (§10-16).

Целият размер на просрочените задължения – 991 121 лв. са в първостепенния разпоредител – Общинска администрация.

Към 31.12.2025 г. просрочените вземания са в размер на 1 660 361 лв. С най-голям относителен дял от други просрочени вземания са просрочените вземания от такса битови отпадъци – 585 589 лв. Следват ги неиздължени в срок данък превозни средства – 569 456 лв. и данък недвижими имоти – 155 869 лв.

Към 31.12.2025 г. просрочените вземания от клиенти са в размер на 230 085 лв. и са по просрочени фактури от клиенти за продажба на дървесина на корен.

Към 31.12.2025 г. просрочените вземания от наеми и концесии са 119 362 лв.

В първостепенния разпоредител – Общинска администрация просрочените вземания са както следва :

1. от наеми – 97 971 лв.;
2. от концесии – 21 391 лв.

По характер вземанията са трудно събираеми. Предприети са следните мерки за тяхното събиране:

1. събиране по съдебен ред;
2. съставяне и връчване на актове за данъчни задължения.

Спазвайки Закона за публични финанси през годината, системно са следени показателите за поети ангажименти и нови задължения за разходи.

Възникналите нови ангажименти за разходи са в размер на 46 282 915 лв. в бюджета и 8 852 802 лв. по сметките за средства от Европейския съюз. За местни дейности са в индикативен размер 41 115 971 лв., а за държавни дейности – 5 166 944 лв. – в бюджета. Реализирани за периода ангажименти за разходи – общо 22 527 747 лв., в т.ч. 15 090 642

лв. в бюджета и 7 437 105 лв. в СЕС. Спазено е условието, съгласно чл. 94, ал. 3, т. 2 от Закона за публични финанси за максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат натрупани към края на годината – отчетен е 46,50 % при допустим 50 %.

Възникналите нови задължения за разходи през годината са в размер на 15 090 642 лв. в бюджета и в размер на 7 437 105 лв. по сметките за средства от ЕС. В края на периода показатели „Задължения за разходи“ е 2 467 165 лв. и е спазено е условието, съгласно чл.94, ал.3, т.1 от Закона за публични финанси – отчетени са 9,40 % при допустими 15 % максималният размер на новите задължения за разходи, който е натрупан през годината.

През периода всички бюджетни дейности са осъществявали своите задължения и са предоставяли услуги на гражданите.

Считаме, че към момента не са налице събития, които да породят съмнения или съществена несигурност относно способността на община Гълъбово да продължи да функционира като действащо предприятие.

Въпреки липсата на достатъчно финансови ресурси за местни дейности, които не са основни за общината, съгласно принципа за действащо предприятие в публичния сектор, Община Гълъбово ще остане такова в предвидимо бъдеще, като в процеса на работа се предприемат конкретни мерки.

МАРИНЕЛА МИХАЛЕВА
Директор на дирекция „АПО и финанси“
ОБЩИНА ГЪЛЪБОВО

