ОБЩИНА СИЛИСТРА

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра

☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

ДО
ДИМИТЪР ТРЕНДАФИЛОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБЩИНСКИ
СЪВЕТ – СИЛИСТРА

Д О К Л А Д Н А З А П И С К А

ОТ
АЛЕКСАНДЪР САБАНОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА СИЛИСТРА

Относно: Промени в Бюджета на Община Силистра за 2025г. в т.ч. в индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2026-2028г.

Уважаеми г-н Председател,
Уважаеми дами и господа общински съветници,

На основание чл.95, ал.1 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет - Силистра, внасям за обсъждане и приемане Проект на Решение на Общински съвет - Силистра за Промени в Бюджета на Община Силистра за 2025г. в т.ч. в индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2026-2028г.

Представените промени са във връзка с изпълнение на нормативните изисквания и указания на Министъра на финансите с Писмо № ФО-4 от 02.05.2025г. за съставяне и изпълнение на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2025г., и след извършен анализ на изпълнението им към 31.10.2025г. Целта е да има по-голяма прогнозируемост на данните и показателите за изпълнението на бюджета на общината в съответствие с настъпили през годината промени.

Предварителните прогнози за изпълнението на бюджета на Община

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра
☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

Силистра към 31.12.2025г. показват очаквано преизпълнение на местните приходи и икономия на разходите основно от трудовите възнаграждения в държавните и местните дейности на общинска администрация и второстепенните разпоредители с бюджет не прилагащи система на делегиран бюджет в т.ч. и на местна издръжка в резултат на:

- планиране на трудовите разходи с увеличение от 1-ви януари 2025г., а реално изплатени от 1–ви май 2025г., поради забавеното приемане на държавния бюджет, респективно и общинския бюджет;
- икономия от незаети щатни бройки и реализирани болнични дни;

Реализираните икономии на разходите основно от трудови възнаграждения дава възможност за актуализация на бюджета на община Силистра за 2025г., като се приложи политика по доходите - за изплащане на трудовото възнаграждение за месец декември в края на месец декември 2025г. (и в бъдеще в края на отработения месец) за всички държавни и местни дейности на общинска администрация и второстепенните разпоредители с бюджет не прилагащи система на делегиран бюджет в т.ч. и на местна издръжка.

Във връзка с гореизложеното, предложенията за промени в бюджета включват и трудовото възнаграждение на персонала за м. декември 2025г.

В резултат на направеният анализ на средствата за финансиране на обекти от капиталова програма на Общината, сключените до момента договори с изпълнители и напредъка по изпълнението на обектите, предлагам да бъдат направени промени в разчета за финансиране на капиталовите разходи и списъка с обекти, в т.ч. и финансирани със средствата от целева субсидия за капиталови разходи за 2025 година.

Началният годишен план на Бюджета на община Силистра за 2025г. е приет с Решение № 460 от 30.04.2025г. на Общински съвет – Силистра в размер **на 96 893 184лв.** Към 31.10.2025г. бюджета е изменен с писма на Министерство на финансите за промяна на взаимоотношенията между община Силистра и Централния бюджет; промени в показателите на общинския бюджет в резултат на получени трансфери от Министерство на образованието и науката; Министерство на труда и социалната политика; Министерство на регионалното развитие и благоустройството; Заповеди на ръководители на поделения прилагащи системата на делегирани бюджети; Решения на Общински съвет - гр. Силистра и други.

Общият размер на Сборния бюджет за 2025г. към 31.10.2025г. е в размер на **124 241 081лв.** / ***Приложение № 1***/.

Във връзка с изготвената и представена в Министерство на финансите информация за касовото изпълнение на бюджета на община Силистра към 31.10.2025г. в т. ч. и на второстепенните разпоредители с бюджет определени с Решение на Общински съвет - Силистра, въз основа на анализ на изпълнението

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра
☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

на приходите и разходите и очакваното изпълнение на бюджета на община Силистра за 2025г. при спазване изискванията на Закона за публичните финанси /ЗПФ/ предлагам промени в бюджета на община Силистра за 2025г., както следва:

По Приходите - увеличение в общ размер на 916 284 лв. / Приложение № 2 и 3/:

1. В частта на приходите с **държавен характер** са отразени сумите от очакваното преизпълнение в общ размер на **24 101 лв.** в т.ч. по приходи от:
   - ✓ таксите за ползване на Обединено общежитие за средношколци - ООС «Младост» **в увеличение** в размер на **8 000лв.;**
   - ✓ получени застрахователни обезщетения в размер на **3 715 лв.**
   - ✓ неданъчни приходи на Регионален исторически музей – Силистра - Второстепенен разпоредител с бюджет – в размер **на 12 386 лв.**

2. В частта на приходите с **местен характер** са отразени суми от очакваното **преизпълнение в общ размер на 892 183 лв.,** в т.ч. от:
   - ➢ имуществени данъци - в размер на **714 025 лв.** в т.ч. по параграфи по ***Приложение № 2***;
   - ➢ Приходи и доходи от собственост в намаление в размер на **85 750 лв.**;
   - ➢ Приходи от общински такси в размер на **146 000 лв.**
   - ➢ **Други приходи – в размер на 118 399 лв.** в т.ч. по предложение на Директора на ОП «РДБО» и Директора на ОП «Пазари и пракинки» за увеличение на планираните приходи от «Синя зона».

➢ Постъпления от продажба на нефинансови активи – Отразени са компенисрани промени в приходните параграфи във връзка с очакваното изпълнение на приходите от реализирани сделки, съгласно годишната програма за управление на общинска собственост за 2025. /*Нормативната уредба регламентира обвързаност на приходите от продажба по реда на Закона за общинската собственост /ЗОС/ с финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура / чл.127, ал.2 от ЗПФ* //.

➢ Приходи от концесии - в намаление в размер на **491** лв. във връзка с получените от Министерство на енергетиката средства по сключени договори за концесии за добив на подземни богатства на територията на община Силистра.

По Разходите - увеличение в общ размер на 916 284 лв. /Приложение № 3, Приложения № 4 до 4Ж, и Приложение № 5/:

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра
☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

1. В частта на разходите за **делегираните от държавата дейности** е предложена промяна, в т.ч.:

➢ ***На основание чл.125, ал.1, т.1 от Закона за публичните финанси за делегираните държавни дейности*** са предложени промени между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, ***с изключение на дейностите на делегиран бюджет,*** при условие че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност;

➢ ***По предложение на Второстепенни разпоредители с бюджет в разхода са отразени сумите от очакваното преизпълнение на приходите в общ размер на 24 101лв.***;

2. ***На основание чл.125, ал.1, т.2 от Закона за публичните финанси в частта за местните дейности*** е предложена промяна между утвърдените разходи от една дейност в друга в бюджета на Общинска Администрация - Силистра и Второстепенни разпоредители с бюджет във връзка с очакваното изпълнение на бюджета към 31.12.2025г., като допълнително са осигурени средства:

✓ За прилагане на политика по доходите - за изплащане на трудовото възнаграждение за месец декември в края на месец декември 2025г. (и в бъдеще в края на отработения месец) за всички държавни и местни дейности на Общинска администрация - Силистра и второстепенните разпоредители с бюджет не прилагащи система на делегиран бюджет в т.ч. и на местна издръжка – ***448 610лв.***

✓За други дейности за опазване на околната среда - в размер **135 000лв.** /средства по Решение № 410/30.01.2025г. на Общински съвет Силистра за ползване на средствата от събрани такси битови отпадъци за разходи за дейности, свързани с предоставяне на услугите, регламентирани в чл.66 от ЗМДТ през 2025г/.

✓ При отчитане на предстоящите плащания за издръжка в т.ч. на електроенергията, горивата и материалите при отчитане на необходимите средства за нормалното функциониране на местните дейности е предложено увеличение на издръжката на местни дейности и дофинансиране на делегираните от държавата дейности – в размер на **294 694 лв.;**

3. ***На основание чл.94, ал.3 от Закона за публичните финанси*** е предложена промяна в Поименния списък на инвестиционните разходи по обекти, видове разходи и източници на финансиране за 2025г. по **Приложения № 4 до 4 Ж**, както следва:

➢ По разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2025г. в размер на **2 128 800 лв.,** съгласно **Приложение № 4Б**, както следва:

- За погасяване на годишния размер на главницата по дългосрочен

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра
☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

инвестиционен заем, револвиращ банков кредит по Договор с Банка ДСК ЕАД от 30.10.2018г. – **1 032 131 лв.**

- За неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради - публична общинска собственост в размер на **440 000 лв.** финансирани със средства от Трансформирана целева субсидия за капиталови разходи / Решение на Общински съвет – Силистра № 501 от 26.06.2025 г. /.
- По обекти за строителство и основен ремонт в размер на **656 669 лв.**

➢ По разчета за капиталовите разходи, финансирани с преходни остатъци от 2024г. от собствени средства, целеви трансфери от ЦБ - в размер на **17 426 671 лв.** в т. ч.:

-Допълнителна целевата субсидия за капиталови разходи за 2025г. / чл.57, ал.1 от ЗДБРБ 2025г. - Преходен остатък Целева субсидия от 2024г./ - 33 600лв.

- По ПМС № 360/ 10.12. 2020г. изм. с ПМС № 18/21.01.2021 г. в размер на 3 777 лв.;
- По РМС № 420/02.06.2023 г. и ПМС № 423 от 04.12.2024г. в размер на 754 213 лв.;
- Други източници за финансиране - (Инвестиционна програма общински проекти) – 11 432 276 лв.

4. ***На основание чл.127, ал.2 от Закона за публичните финанси*** във връзка с очакваното изпълнение на приходите от продажби на общински нефинансови активи, е предложено изменение в разходната част на бюджета по ***Приложение №*** **5**.

5. Във връзка с очакваното изпълнение на приходната и разходната част на План-сметките на Общински предприятия в гр. Силистра за 2025г. са предложени промени съгласно ***Приложения № 6 до 6Г.***

6. Предложена е и промяна в Индикативния годишен разчет на сметките за средства от ЕС, поради настъпили промени в приходите и разходите, както и включване на нови проекти през текущата година, ***съгласно Приложения № 7, 7А и 7Б.***

7. На основание чл.21, ал.1, т.12, във връзка с чл.27, ал.3 от ЗМСМА, чл.83, ал.2 от Закона за публичните финанси, и чл.28, ал.2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Силистра, предлагам за одобрение Актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с актуализирани показатели за 2026г. и прогнозни показатели за периода 2027-2028г. по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения, финансирането и разходите

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра
☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

/Прогнозата/, съгласно ***Приложения № 8 до 8 В.*** Във връзка с въвеждането на еврото от 1 януари 2026 г. информацията и документите по бюджетната процедура за 2026 г. са изготвени в евро при официален валутен курс съгласно чл. 5 от Закона за въвеждане на еврото в Република България. Прогнозата е съобразена с изискванията и с приетите параметри, политики и допускания в одобрената с Решение № 460 на Общински съвет – гр. Силистра от 30.04.2025г. - Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности на община Силистра с показатели за 2025 г. и прогнозни показатели за периода 2026-2028 г. по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения, финансирането и разходите.

Така предложените промени в Бюджета на община Силистра за 2025 г. са съобразени с основните показатели, основните фискални правила и ограничения разписани в Закона за публичните финанси.

С цел ефикасното и ефективно използване на финансовия ресурс и с оглед усвояването му в пълен размер, на основание чл.124 от Закона за публичните финанси и във връзка с чл.37 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Силистра, промените в общинския бюджет, се одобряват от общински съвет Силистра.

Считам за необходимо, с цел защита интересите на Община Силистра и по – големите ползи за обществото, да бъде допуснато предварително изпълнение на решението. Мотивирам се с това, че от закъснението на изпълнението му може да последва значителна или трудно поправима вреда, а именно невъзможност и/или забавяне на усвояване на средствата от целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 53, ал.1 от ЗДБРБ за 2025 г.

Съгласно чл. 60 от АПК, в административния акт може да се включи разпореждане за предварителното му изпълнение, когато това се налага, за да се осигури животът или здравето на гражданите, да се защитят особено важни държавни или обществени интереси, при опасност, че може да бъде осуетено или сериозно затруднено изпълнението на акта или ако от закъснението на изпълнението може да последва значителна или трудно поправима вреда, или по искане на някоя от страните - в защита на особено важен неин интерес, а съгласно ал. 2 предварително изпълнение може да бъде допуснато и след постановяването на акта.

Ето защо, предлагам Общински съвет като вземе предвид изложените мотиви и на основание чл.60, ал.1 и ал.2 да допусне и предварително изпълнение на решението.

Във връзка с гореизложеното предлагам Общински съвет – Силистра, да вземе следното

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра

☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

РЕШЕНИЕ:

1. На основание чл.21, ал.1, т.6, чл.52 ал.1, във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл.124 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2025г., Постановление № 28 от 16.04.2025г. на Министерския съвет за изпълнението на ЗДБРБ за 2025 г., и чл.37 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Силистра, **приема:**

1.1. Промени в бюджета на община Силистра за 2025г. в приходната и разходната част по ***Приложения № 2 и № 3.***

1.2. Уточнения план на бюджета на Община Силистра за 2025г. с отразените промени по ***основните показатели по чл.14, ал.1 от ЗПФ***, както следва:

№	Наименование на Показателите	Сума / в лева /
	1	2
I .	*ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ*	15 603 151
II.	*РАЗХОДИ*	125 157 365
III.	*БЮДЖЕТНИ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ*	92 348 507
IV.	БЮДЖЕТНО САЛДО	0
V.	*ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО*	17 205 707

1.2.1. По приходите в размер на **125 157 365лв.**, ***съгласно Приложение № 2.***

1.2.1.1 Утвърждава средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности в общ размер **84 296 499лв.**

1.2.1.2. Утвърждава средствата за финансиране на местни дейности в размер на **40 860 866лв.**, в т.ч. за дофинансиране на държавни дейности – **1 037 028лв.**

1.2.2. По разходите в размер на 125 157 365лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, *съгласно Приложения № 2 и № 3*, в т.ч.:

1.2.2.1. За делегирани държавни дейности в размер на **84 296 499лв.**

1.2.2.2. За дофинансиране на делегирани държавни дейности от местни приходи – **1 037 028лв.**

1.2.2.3. **За местни дейности** в размер на **39 823 838лв.** в т. ч. **Резерв за непредвидени и/или неотложни разходи** за местни дейности в размер на **0 лв.**

1.2.3. Утвърждава бюджетно салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа в размер на **0 /нула/ лв.**

2. Одобрява промени в Програмата за капиталови разходи за 2025г. по ***Приложения № 4, 4А до 4Ж,*** като утвърждава поименния Списък на инвестиционните разходи за 2025г. в размер на **26 784 201лв.**, съгласно

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра
☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

Приложение № 4 - Поименен списък на инвестиционните разходи по обекти, видове разходи и източници на финансиране за 2025г., като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2025г. в размер на 2 128 800 лв., съгласно **Приложение № 4Б**, както следва:

- За погасяване на годишния размер на главницата по дългосрочен инвестиционен заем, револвиращ банков кредит по Договор с Банка ДСК ЕАД от 30.10.2018г. – 1 032 131 лв.

- За неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради - публична общинска собственост в размер на 440 000 лв. финансирани със средства от Трансформирана целева субсидия за капиталови разходи / Решение на Общински съвет – Силистра № 501 от 26.06.2025 г. /.

- По обекти за строителство и основен ремонт в размер на 656 669 лв.

2.2. Одобрява промените и утвърждава разчета за капиталовите разходи, финансирани със собствени бюджетни средства в т.ч. приходи от продажба на общински нефинансови активи и преходни остатъци от местни приходи в размер на **456 568лв.,** съгласно ***Приложение № 4 и 4В*;**

2.3. Одобрява промените и утвърждава разчета за капиталовите разходи, финансирани с преходен остатък от стандарт за държавните дейности - в размер на **526 301**лв., съгласно ***Приложение № 4Г;***

2.4. Одобрява промените и утвърждава разчета за капиталовите разходи, финансирани с Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, други), вкл. преходен остатък - в размер на **3 869 918**лв., съгласно ***Приложение № 4 Д;***

3. Одобрява компенсирани промени между разходите по обекти и утвърждава разчета за неотложни текущи ремонти финансирани със средства от трансформирана Целева субсидия за капиталови разходи за 2025г. - в размер на **440 000**лв., съгласно ***Приложение № 4 Ж***;

4. На основание чл. 127, ал. 2 от Закона за публичните финанси одобрява и утвърждава разчета на разходите, финансирани с приходи от продажба на общински нефинансови активи в т.ч. преходни остатъци от 2024г., съгласно ***Приложение № 5***.

5. Утвърждава промените по приходите и разходите на общинските предприятия, съгласно ***Приложения № 6, 6А до 6Г*.**

6. Одобрява индикативен годишен разчет на сметките за средствата от Европейския съюз по чл.144 от Закона за публичните финанси и други европейски средства, съгласно ***Приложения № 7, 7А и 7Б.***

7. На основание чл.21, ал.1, т.12, във връзка с чл.27, ал.3 от ЗМСМА, чл.83, ал.2 от Закона за публичните финанси, и чл.28, ал.2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Силистра, **одобрява** Актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с актуализирани показатели за 2026г. и прогнозни показатели за периода 2026-2028г.

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра
☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения, финансирането и разходите, съгласно ***Приложения № 8 до 8В.***

8. Задължава Кмета на община Силистра да извърши приетите изменения в общинския бюджет за 2025г., съгласно Единната бюджетна класификация за 2025г. и Решенията на Министерски съвет за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2025 г. в т. ч. и по второстепенни разпоредители с бюджет.

9. На основание чл. 60, ал.1 от Административно процесуалния кодекс Общински съвет – Силистра ДОПУСКА предварително изпълнение на настоящото решение, за да се защитят особено важни обществени интереси и поради факта, че от закъснението на изпълнението може да последва значителна или трудно поправима вреда, а именно невъзможност и/или забавяне на усвояване на средства от целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 53, т.1 от ЗДБРБ за 2025 г.

Внася,
АЛЕКСАНДЪР САБАНОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА СИЛИСТРА

Съгласувал:
Стилиян Стойчев
За Зам. - Кмет „Финанси и икономика"
/ На осн. Заповед № ЗП-1831/18.11.2025г. /

Съгласувал:
инж. Николай Неделчев
Секретар на община Силиста

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра
☎(086) 816 333 Факс:(086) 2 21 12
E-mail: mayor@silistra.bg

Съгласувал:
Николай Николов
Директор дирекция „Правна"

Съгласувал:
Мирослав Калинов
Директор Дирекция „Финанси"

Съгласувал:
Анелия Василева
Нач. отдел „Счетоводство и контрол"
и Гл. счетоводител

Изготвил:
Павлина Петрова-Гецова
Нач. отдел „Финанси и бюджет"