

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2023 ГОДИНА

Съгласно изискванията на чл. 21 ал.1 т.6 от ЗМСМА, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., Постановление № 108 от 09.08.2023 г. за изпълнение на

Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., Решение № 337 от 2023 г. за изменение на Решение №280 от 2022 г. на Министерски съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022 г. и Указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средствата от Европейския съюз за 2023 г., дадени с ФО-15/ 24.08.2023 г. на Дирекция „Финанси на общините” в Министерството на финансите, Общински съвет гр. Лясковец със свое Решение № 638/13.09.2023 г. прие бюджета на Община Лясковец в размер на 17 900 000 лв.

В следствие на увеличена обща допълваща субсидия по писма на Министерство на финансите и получени трансфери от други министерства и организации планът по бюджета на Община Лясковец към 30.09.2023 г. е в размер на 18 978 969 лв.

Към 30.09.2023г. в резултат на постъпилите приходи-собствени, субсидии от Републикански бюджет, други целеви трансфери, вътрешни заеми от и за извънбюджетните сметки на Общината, изпълнението на приходната част от бюджета на община Лясковец е в размер на 11 621 026 лв., което представлява 61.23 % от уточнения план на приходите за 2023 от тях:

в лева

	уточнен план	отчет	%
I. Собствени приходи	4 287 391	3 457 589	80.65
в т.ч.			
Данъчни приходи	1 613 200	1 230 196	76.26
Неданъчни приходи	2 674 191	2 227 393	83.29
II. Взаимоотношения с ЦБ	10 949 317	7 896 824	72.12
в т.ч.			
Обща допълваща субсидия	8 907 150	6 707 696	75.31
Обща изравнителна субсидия	918 100	745 994	81.25
Субсидия за капиталови разходи	761 400	57 250	7.52
Други целеви субсидии и трансфери	362 667	385 884	106.40
III. Приходи от Трансфери	579 809	579 655	99.97
IV. Временни безлихвени заеми	346 523	87 654	25.30
V. Операции с финансови активи и пасиви друго финансиране	2 815 929	-400 696	-14.23
Всичко приходи по бюджета:	18 978 969	11 621 026	61.23

В структурата на приходите делът на собствените приходи е 29.75%, срещу 28.77 % за същия период на предходната година, а делът на държавните субсидии е 67.95 %, при 69.95 % към 30.09.2022 година и трансферни сметки, временни безлихвени заеми и операции с финансови активи е 2.30 %, при 1.28 % към 30.09.2022 година.

Субсидиите/ обща допълваща, обща изравнителна, за капиталови разходи и други целеви субсидии и трансфери/, които получихме от министерство на финансите до 30.09.2023 г. са 72.12%, при 70.13% от годишния уточнен план за 2022 г.

		2021				2022				2023			
	§	год. план лв	Отчет лв	% изпълн	отн. дял %	год. план лв	Отчет лв	% изпълн	отн. дял %	год. план лв	Отчет лв	% изпълн	отн. дял %
ДДФЛ	103	5 200	6 837	131.48	0.26	6 300	6 595	104.68	0.24	5 200	6 291	120.98	0.18
ДНИ	1301	466 000	404 138	86.72	15.21	447 000	385 123	86.16	14.21	500 000	391 331	78.27	11.32
ДПС	1303	670 000	512 314	76.46	19.28	692 000	487 887	70.50	18.00	650 000	531 977	81.84	15.39
ДПИВН	1304	200 000	264 304	132.15	9.94	400 000	320 457	80.11	11.83	450 000	297 824	66.18	8.61
Турист. данък	1308	1 000	2 998	299.80	0.11	2 000	1 922	96.10	0.07	8 000	2 773	34.66	0.08
ППр. услуги	2404	20 000	12 517	62.59	0.47	20 000	14 475	72.38	0.53	20 000	15 072	75.36	0.44
ПНИ	2405	51 850	43 062	83.05	1.62	50 000	36 397	72.79	1.34	68 212	43 510	63.79	1.26
ПНЗ	2406	171 451	133 107	77.64	5.01	167 000	106 649	63.86	3.94	180 997	125 089	69.11	3.62
ТДГ	2701	56 860	26 027	45.77	0.98	6 861	6 908	100.69	0.25	0			0.00
ТДЯ	2702	9 000	7 906	87.84	0.30	7 900	5 767	73.00	0.21	15 000	11 907	79.38	0.34
ТДСП	2704	76 800	58 812	76.58	2.21	100 000	73 569	73.57	2.71	112 000	82 478	73.64	2.39
ТП	2705	10 000	3 657	36.57	0.14	20 000	40 933	204.67	1.51	68 700	54 627	79.52	1.58
ТБО	2707	892 800	887 087	99.36	33.38	1 318 674	941 116	71.37	34.73	1 552 988	916 621	59.02	26.51
ТТУ	2710	42 000	40 612	96.70	1.53	65 000	44 624	68.65	1.65	50 000	36 863	73.73	1.07
ТАУ	2711	43 000	28 345	65.92	1.07	40 000	28 829	72.07	1.06	40 000	28 397	70.99	0.82
ТОГМ	2715	5 000	2 452	49.04	0.09	5 000	4 054	81.08	0.15	87 000	62 654	72.02	1.81
Т Кучета	2717	1 000	130	13.00	0.00	1 000	63	6.30	0.00	1 000	119	11.90	0.00
ДОТ	2729	2 000	1 287	64.35	0.05	2 000	1 117	55.85	0.04	5 300	2 377	44.85	0.07
ГС-О	2802	5 000	13 607	272.14	0.51	15 000	4 293	28.62	0.16	6 538	5 655	86.49	0.16
НЛДМОВ	2809	100 000	138 429	0.00	5.21	165 000	68 963	0.00	2.54	120 000	60 890	50.74	1.76
Реал. курс. разлики	3601	-300	-20	0.00	0.00	-136	-136	0.00	-0.01	7 935	-198	-2.50	-0.01
ДНП	3619	3 000	5 707	190.23	0.21	8 136	2 637	32.41	0.10		8 302	0.00	0.24
Вн. Дан. ДС	3701	-164 920	-144 516	87.63	-5.44	-128 315	-126 788	0.00	-4.68	-72 058	-53 050	73.62	-1.53
Вн. Дан. ЗКПО	3702	-8 142	-8 142	100.00	-0.31	-11 643	-11 643	100.00	-0.43	-11 333	-11 333	100.00	-0.33
ПДМА	4022	180 064	22 864		0.86	261 177	51 850	19.85	1.91	80 000		0.00	0.00
ППТС	4024									4 700	4 728	0.00	0.14
ПНМА	4030		57		0.00		3805		0.14	3700	7198	0.00	0.21
ППЗ	4040	376 458	139 502	37.06	5.25	314 739	157 975	50.19	5.83	285 000	777 836	272.92	22.50
ПК	4100	74 795	48 679	65.08	1.83	46 164	44 861	97.18	1.66	41 012	42 151	102.78	1.22
Дарения	4500	12 000	3 079	25.66	0.12	5 000	2 604	52.08	0.10	2 500	500	20.00	0.01
Средства от КФП	4700		3 000				5 000			5 000	5 000	0.00	0.14
всичко:		3 301 916	2 657 838	80.49	100.00	4 025 857	2 709 906	67.31	100.00	4 287 391	3 457 589	80.65	100.00

Към 30.09.2023 г. събираемостта на данъчните приходи е 76.26 % при 77.68 % за същия период на 2022 г., а на неданъчните е 83.29%, при 60.87% към 30.09.2022 г.

Изпълнението на данъчни приходи по § 01-03 – данък върху доходите на физическите лица – изпълнение 6 291 лв. при план 5 200. лв. или 120.98% при 104.68% за същия период на 2022 г.

По § 13-01 – данък върху недвижимите имоти - изпълнение 391 331 лв. при план – 500 000 лв. или 78.27 % при 86.16% за същия период на 2022 г., а по §13-03 данък върху превозните средства изпълнението е 531 977 лв. при план 650 000 лв. или 81.84.% при 70.50% за същия период на 2022 г.

Събираемостта от данък при придобиване на имущество от дарение и възмезден начин - § 13-04 при план- 450 000 лв., изпълнението към 30.09.2023 г. е в размер на 297 824 лв., т.е 66.18% при 80.11% за същия период на 2022 г.

В структурата на неданъчните приходи изпълнението на "такса битови отпадъци" към планирания размер е следното: § 27-07 при план 1 552 988 лв. изпълнение – 916 621 лв. или 59.02 % при 71.37% за същия период на 2022 г.

Постъпленията от всички други такси общо § 27-00 /без такса битови отпадъци/ - при план 379 000 лв., постъпления- 279 422 лв. или в проценти – 73.73% при 80.30% към 30.09.2022 г.

Изпълнението на § 27-02 - такси детски ясли - план 15 000 лв. изпълнение 11 907 лв. –79.38 %, защото се заплаща само купона за детска кухня.

Изпълнението на параграф §27-04 -такси ДСП- 73.64 % , при план 112 000 лв.- изпълнение- 82 478 лв.

Постъпленията от "такси технически услуги" § 27-10 при план 50 000 лв., изпълнението е 36 863 лв. или 73.73 %.

Постъпленията от " такси административни услуги" § 27-11 при план 40 000 лв., изпълнението е 28 397 лв. или 70.99 %.

Изпълнението на плана на §41-00 приходи от концесии е – 102.78 % при план 41 012 лв. – изпълнение 42 151 лв.

Приходите от дарения - § 45-00 е : при план 2 500 лв.- изпълнение 500 лв. или – 20 %.

За отчетният период постъпленията на приходи от наеми имущество при план 68 212 лв. изпълнение 43 510 лв. – 63.79 %, а приходи от наем на земя при план 180 997 лв. - изпълнение 125 089 лв. т.е. 69.11 %.

ОБЩНСКИ РАЗХОДИ:

	към 30.09.2021г	%	към 30.09.2022г.	%	към 30.09.2023 г.	%
Общо разходи в т.ч.	8 441 975	100.00	9 422 790	100.00	11 621 026	100.00
За делегирани	5 196 499	61.55	5 850 832	62.09	6 825 129	58.73
За местни дейности	3 067 507	36.34	3 307 365	35.10	4 430 609	38.13
Дофинансиране на делегираните дейности за с/ка на местните	177 969	2.11	264 593	2.81	365 288	3.14

Намалява се относителният дял за делегираните от държавата дейности и

се увеличава за местни дейности и дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ:

	2021 г.	%	2022 г.	%	2023г.	%
Заплати и осигуровки	5 375 579	63.68	5 940 055	63.04	7 010 494	60.33
Субсидии	222 648	2.64	252 907	2.68	365 182	3.14
Разходи за членски внос	10 351	0.12	6 919	0.07	16 584	0.14
Капиталови разходи	47 099	0.56	225 385	2.39	1 471 544	12.66
Стипендии	16 893	0.20	14 857	0.16	25 265	0.22
Текущи трансфери и обезщетения за домакинства	16 324	0.19	21 004	0.22	36 864	0.32
Платени данъци и такси	89 995	1.07	55 750	0.59	67 246	0.58
Разходи за лихви	634	0.01		0.00		0.00
Други разходи за лихви	17 387	0.21	269	0.00	85	0.00
Издръжка - в т.ч.	2 645 065	31.33	2 905 644	30.84	2 627 762	22.61
храна	245 140	2.90	312 072	3.31	192 067	1.65
медикаменти	452	0.01	962	0.01	690	0.01
разходи за материали	166 485	1.97	202 560	2.15	165 101	1.42
вода, горива и енергия	415 666	4.92	597 956	6.35	577 436	4.97
разходи за външни услуги	1 366 533	16.19	1 365 168	14.49	1 363 200	11.73
текущ ремонт	371 317	4.40	348 205	3.70	223 855	1.92
други разходи	79 472	0.94	78 721	0.84	105 413	0.91
Всичко разходи по бюджета:	8 441 975	100.00	9 422 790	100.00	11 621 026	100.00

Намалени са разходите за:

- средства за заплати, други възнаграждения и осигуровки от 63.04% през 2022 г., на 60.33% през 2023 г.;
- платени данъци и такси от 0.59% през 2022 г. на 0.58% през 2023 г.;
- средствата за издръжка, като за деветмесечието на 2022 г. е 30.84 %, а за 2023 г. - 22.61% ;
- храна от 3.31% през 2022 г. на 1.65% през 2023 г.;
- материали - от 2.15% през 2022 г. на 1.42% през 2023 г.;
- вода, горива и енергия - от 6.35% през 2022 г. на 4.97% през 2023 г.;
- външни услуги - от 14.49% през 2022 г. на 11.73% през 2023 г.;
- текущ ремонт от 3.70% през 2022г. на 1.92% през 2023 г.

Увеличен е размерът на разходите за:

- субсидии от 2.68% през 2022 г. на 3.14% през 2023 г.;
- разходите за членски внос от 0.07% през 2022 г. на 0.14% през 2023 г.;
- капиталови разходи от 2.39% през 2022 г. на 12.66% през 2023 г.;
- стипендии от 0.16% през 2022 г. на 0.22% през 2023 г.;
- текущи трансфери, обезщетения за домакинства от 0.22% през 2022 г. на 0.32% през 2023 г.;
- други разходи – от 0.84% през 2022 г. на 0.91% през 2023 г.;

Запазва се относителния дял за медикаменти от 0.01% през 2022 г. на 0.01% през 2023 г. и разходи за лихви от 0.00% през 2022 г. на 0.00% през 2023 г.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ:

	2021 г.	%	2022 г.	%	2023 г.	%
Общинска администрация в т.ч. ОБС	1 375 346	16.29	1 485 306	15.77	1 798 226	15.47
Отбрана и сигурност	80 971	0.96	97 127	1.03	98 605	0.85
Образование	3 655 354	43.30	4 155 536	44.10	4 686 396	40.33
Здравеопазване	300 916	3.56	444 903	4.72	388 755	3.35
Социално осигуряване и грижи	796 348	9.43	1 064 954	11.30	1 256 729	10.81
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	1 818 643	21.54	1 684 978	17.88	2 597 489	22.35
Дейности по почивното, културното и религиозно дело	317 267	3.76	376 726	4.00	640 921	5.52
Икономическа дейност и услуги	93 230	1.10	113 199	1.20	153 905	1.32
Други/разходи за лихви/	3900	0.05	61	0.00	0	0.00
Всичко разходи по бюджета:	8 441 975	100	9 422 790	100	11 621 026	100.00

Анализът на разходите по функции показва относителния дял, на изразходваните средства към общия размер на разходите към отчетния период-30.09.2023 г.

Най-висок е относителния дял на разходите във функция “Образование” към отчетното тримесечие – 44.10% през 2022г., като е намален на 40.33% г.;

Анализът по функции показва намаление на относителния дял на разходите за функция:

- “ Общинска администрация” от 15.77% през 2022 г. на 15.47% през 2023 г.;
- „ Отбрана и сигурност” от 1.03% през 2022 г. на 0.85% през 2023 г.;
- “ Здравеопазване “ от 4.72% през 2022 г. на 3.35% през 2023 г.;
- “Социално осигуряване, подпомагане и грижи “ от 11.30% през 2022 г. на 10.81% през 2023 г.;

Увеличени са разходите за:

- „Жилищно строителство, БКС и околна среда” от 17.88% през 2022 г. на 22.35% през 2023 г.;
- „ Почивно дело, култура и религиозни дейности” от 4.00% през 2022 г. на 5.52% през 2023 г.;
- „Икономическа дейност и услуги ” от 1.20% през 2022 г. на 1.32% през 2023г.

Запазва се относителния дял за „Разходи неklasифицирани в други функции” от 0.00% през 2022 г. на 0.00% през 2023 г.

Спазват се приоритетите за поемане на задължения и изплащане на разходи. Спазва се бюджетната дисциплина.

Инвестиционната програма на общината към 30.09.2023 г. е стартирала.

Отчетени са разходи по § 51-00 – Основен ремонт 235 161 лв. в т. ч. – 170 815 лв. на обект по проект „Ремонт на спортни площадки в СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец Етап 1“ и 63 346 лв. на обект по проект „Красива България“ Основен ремонт на спортна площадка на ОУ „П. Р. Славейков“ с. Джулюница.

Отчетени са разходи по § 52-00 - 1 349 903 лв., в т.ч. - § 52-01 – придобиване на компютри и хардуер 6 551 лв. в т.ч. за общинска администрация принтер на стойност 1 570 лв. и компютър за 1 781 лв.; по проект „Укрепване на общинския капацитет за качествени и достъпни социални услуги в Община Лясковец“ компютър за 1 750 лв. и принтер за 1 450 лв. По § 52-03 – придобиване на оборудване, машини и съоръжения 191 664 лв. в т.ч. 6002 лв. за радарна информационна табела за измерване на скоростта; изграждане на спортни площадки със специализирана спортна настилка в СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец, комбиниран детски фитнес уред на открито на НУ „Цани Гинчев“ гр. Лясковец и климатик за 1 390 лв. по проект „Укрепване на общинския капацитет за качествени и достъпни социални услуги в Община Лясковец“ ; - § 52-04 – придобиване на транспортни средства 123 700 лв. в т.ч. микробус 8+ 1 за общинска администрация на стойност 74 400 лв. и лекотоварен автомобил за разнос на храна по домовете на ДСП за 49 300 лв.; § 52-05 на стойност 1 461 лв. -фанфар Сопран на СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец и § 52-06 – изграждане на инфраструктурни обекти 1 026 527 лв. – реконструкция и подмяна на участъци от водопроводната мрежа на с. Добри дял.

Към 30.09.2023 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Общината е 3 318 392 лв., като съответно 1 273 293 лв. остатък в делегираните от държавата дейности и 2 045 099 лв. в местни дейности, от тях с целеви характер са: зимно поддържане 118 127 лв., 797 997 лв. от параграф 40-00 –приходи от продажба за основен и текущ ремонт на улична мрежа, 87 158 лв. за текущ ремонт на улици в населените места на територията на Община Лясковец, 49 084 лв. от Приватизация, 109 384 лв. остатък от целева субсидия за капиталови разходи, 270 039 лв. такса „Битови отпадъци“ , 149 607 лв. отчисления от РИОСВ; 33 295 лв. за текущи ремонти на общински пътища от средствата за зимно поддържане; 220 664 лв. за реконструкция и подмяна на водопроводната мрежа на с. Добри дял; 44 785 лв. по проект „Обособяване на общински пазар в с. Джулюница за продажба на местни продукти от територията“ по програма Норвежки механизъм; 74 162 лв. трансфер от МТСП по проект „Красива България“.

Във валутната сметка са налични 21 773 лв. по проект на НУ "Цани Гинчев" гр. Лясковец.

Към 30.09.2023 г. общината приключва отчетния период без просрочени задължения .

По еврофондовите сметки наличностите в началото на периода са 17 984лв. Приходите към 30.09.2023 г. са общо в размер на 539 435 лв., разходите са в размер на 522 790 лв. и остатък 34 629 лв.

Съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години е 0 % при допустими до 15%.

Съотношението на наличните към края на годината задължения за разходи към средногодишния размер на разходите за последните 4 години е 0,0085 % при допустими до 15%.

Съотношението на наличните към края на годината поети ангажименти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните 4 години е 102,16 % при допустими до 50%.

Съотношението на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната година разходи е 0 % при допустими

до 5%.

Бюджетното салдо е положително .

Събираемостта на данък върху недвижимите имоти за текущото тримесечие е 70.72 % и за данък върху превозните средства е 66.82 %. Осредненото равнище на двата данъка е 68.77 %.

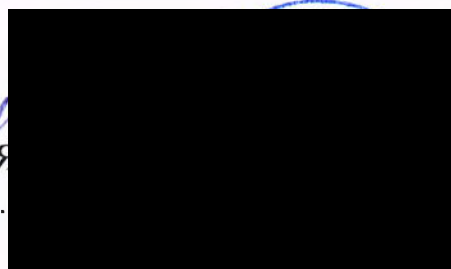
И през 2023 г. Община Лясковец работи по проекти от Оперативни програми и други външни донори, както следва:

1. Топъл обяд в Община Лясковец;
 2. Пътят на традициите – нови измерения в съхраняването и популяризирането на културно – историческото наследство на гр. Лясковец;
 3. Приказки за култура, история и природа;
 4. Подкрепа за успех;
 5. „Еразъм +“ 2019;
 6. Активно приобщаване в системата на предучилищното образование;
 7. „Еразъм“ в ОУ „П.Р. Славейков“ с. Джулюница;
 8. Проект Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти;
 9. Равен достъп до училищно образование в условията на кризи;
 10. Подкрепа за приобщаващо образование;
 11. Ремонт и благоустрояване на площадки за игра на открито в детски градини – град Лясковец“;
 12. Патронажна грижа + в община Лясковец – компонента 2;
 13. Ремонт на спортни площадки в СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец
- Етап 1
14. „Еразъм GIFS“ в НУ „Цани Гинчев“ гр. Лясковец;
 15. „Грижа в дома в Община Лясковец“;
 16. „Обособяване на общински пазар в с. Джулюница за продажба на местни продукти от територията“;
 17. „Укрепване на общинския капацитет за качествени и достъпни социални услуги в Община Лясковец“.

От анализа на приходите и разходите по изпълнението на бюджета на община Лясковец се прави извода, че изпълнението на бюджета на общината към 30.09.2023г. е в рамките на разчетения план, както по приходите така и по разходите.

За Кмет:

ИНЖ. РОСИЦА ГОСПОДИНОВА -
ЗАМЕСТИК-КМЕТ НА ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ
(Съгласно Заповед № 2343/06.11.2019 г.
на Кмета на Община Лясковец)



БФПИОГС“
ДБ/ДБ