



ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ

гр. Лясковец, пл. "Възраждане" № 1, тел. 0619/2 20 55, факс 0619/2 20 45
e-mail: obshtina@lyaskovets.bg, www.lyaskovets.bg



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА към отчета за касовото изпълнение на бюджета и СЕС на Община Лясковец към 30.06.2025 година

Бюджетът на Община Лясковец за 2025 г. е приет от Общински съвет с решение № 243 от протокол №30 от 29.04.2025 г. по пълна единна бюджетна класификация в размер на 19 753 287 лв.

Приходите и разходите с държавен характер са приети в размер на 11 852 985 лв., приходите за местни дейности са в размер 7 900 302 лв., разпределени в разходната част за местни дейности в размер 7 610 495 лв. и за дофинансиране на държавни дейности 289 807 лв.

Общинският бюджет се изпълнява от Кмета на Общината като първостепенен разпоредител и 17 второстепенни разпоредители, определени от Общински съвет. Първоначалният бюджет е представен в Сметна палата и Министерството на финансите.

Към 30.06.2025 г. в резултат на постъпили собствени приходи и получени субсидии от Републиканския бюджет, целеви трансфери, временни безлихвени заеми от и за извънбюджетните сметки на общината, изпълнението на приходната част на бюджета на Община Лясковец се увеличи с 1 082 211 лв. и нарасна до 20 835 498 лв.

Постъпилите средства от централния бюджет към 30.06.2025 година са в размер на 7 234 883 лв., в т.ч.:

а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 6 249 232 лв.;

б) обща изравнителна субсидия за местни дейности – 668 492 лв., в т.ч. 59 625 лв. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;

в) други целеви разходи държавни и местни дейности – 317 159 лв., в т.ч.:

- трансфери за целева субсидия за капиталови разходи местни дейности – 0 лв.

- трансфери за други целеви разходи държавни дейности – 199 900 лв.;

- трансфери за други целеви разходи местни дейности – 52 752 лв.;

- за субсидии за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии и линии във вътрешноградския транспорт – 15 698 лв.;

- компенсации за транспорт за деца и ученици – 51 463 лв.;

г) възстановени трансфери за ЦБ (-) – 2 654 лв.

Собствените данъчни приходи към 30.06.2025 г. са следните:

Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници §01-03 – към шестмесечието постъпленията от този данък са в размер на 6 575 лв., в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 1 050 лв. Към шестмесечието събираемостта на този данък е 57.93%.

Данък върху недвижимите имоти §13-01– постъпленията от този данък са в размер на 375 736 лв. Събираемостта на този данък за текущия период е 69.84%.

Данък върху превозните средства §13-03 - постъпленията от този данък са в размер на 495 874 лв. Събираемостта на данъка е 63.98%.

Данък при възмездно придобиване на имущество §13-04 – към 30.06.2025 г. постъпленията от този данък са в размер на 533 260 лв. Тук събираемостта е 95.23%.

Туристически данък §13-08 - постъпленията от този данък са в размер на 3 970 лв. и събираемостта е 79.40%.

Изпълнението на местни приходи и доходи от собственост по § 24-00 в размер на 178 337 лв. е както следва:

- продажба на услуги, стоки и продукция – 11 091 лв.
- приходи от наеми на имущество – 41 587 лв.
- приходи от наеми на земя – 125 659 лв.

В структурата на собствените неданъчни приходи от общински такси, изпълнението на Такса битови отпадъци е с най голям дял и е в размер на 1 129 288 лв., като изпълнението му е 82.21%.

Постъпленията от всички други такси по § 27-00 (без такса битови отпадъци) към 30.06.2025 г. са в размер на 166 183 лв.

Изпълнението на §27-02 за ползване на детска кухня е 6 210 лв.

По §27-04 за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги са събрани 53 262 лв.

По §27-05 за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. са внесени 41 142 лв.

Постъпленията по §27-10 такси за технически услуги са 31 690 лв., а по §27-11 такси за административни услуги са 25 541 лв.

За откупуване на гробни места по §27-15 са внесени 6 370 лв., а по §27-17 за притежаване на куче 503 лв.

Постъпленията от други общински такси по §27-29 са в размер на 1 465 лв.

Приходите по §28-00 глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 57 997 лв.

По §36-19 други неданъчни приходи са постъпили 4 968 лв.

По §40-00 постъпленията от продажба на нефинансови активи са 217 204 лв.

Изпълнението на §41-00 приходи от концесии е 30 577 лв.

Приходите от дарения по §45-00 са в размер на 11 000 лв.

В § 61-00 “Трансфери между бюджети” в размер на 685 537 лв. са отразени следните трансфери:

- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 645 094 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалната услуга „Лична помощ“;

- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 7 570 лв. Средствата са за осигуряване на заетост по Програми за временна заетост към Бюрото по труда.

- от АСП средства по бюджетите на училища и детски градини за спрени месечни помощи на деца и ученици в размер на 462 лв.;

- От фонд „Социална закрила“ за изпълнение на Проект“ Оптимизиране условията на труд в Домашен социален патронаж – Лясковец с ново и необходимо оборудване“ – 32 411 лв.

- В § 64-00 Трансфери между бюджети на лица по чл. 13, ал. 4 от ЗПФ и бюджети на други бюджетни организации - §§ 64-01 Получени трансфери (+) са отразени средства от ПУДООС в размер на 14 782 лв. по проект в ДГ „Славейче“ гр. Лясковец, СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец, Кметство с. Мерданя и Кметство с. Козаревец.

В § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” (нето) са отразени средства в размер на +/- 5 686 лв. Те представляват предоставени и възстановени в бюджета средства за финансиране на проекти по Оперативни програми.

В § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС +/- 4 398 лв.

В съответствие с чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ общинският бюджет включва разходи за делегирани от държавата и за местни дейности, съгласно единната бюджетна класификация, за:

- а) персонал;
- б) издръжка;
- в) лихви;
- г) помощи и обезщетения за домакинства;
- д) текущи субсидии;
- е) капиталови разходи.

1. Анализ на изпълнението на разходната част на бюджета.

1.1. Разходи за делегираните държавни дейности към 30.06.2025 г. по функции са, както следва:

| ФУНКЦИИ | Отчет към 30.06.2024 г. | Относителен дял % | Отчет към 30.06.2025 г. | Относителен дял % |
|---|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| I. Общи държавни служби | 677 376 | 12.22% | 792 661 | 12.50% |
| II. Отбрана и сигурност | 84 735 | 1.53% | 93 234 | 1.47% |
| III. Образование | 3 508 875 | 63.30% | 3 772 059 | 59.50% |
| IV. Здравеопазване | 302 713 | 5.46% | 294 275 | 4.64% |
| V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи | 682 495 | 12.31% | 915 822 | 14.44% |
| VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело | 225 285 | 4.06% | 261 584 | 4.13% |
| ДМА | 61 870 | 1.12% | 210 768 | 3.32% |
| Всичко: | 5 543 349 | 100.00 | 6 340 403 | 100.00 |

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 30.06.2025 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ – 59.50 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 14.44 % и Функция „Общи държавни служби“ – 12.50 %.

1.2. Местни дейности и Делегирани от държавата дейности дофинансирани с приходи от общински характер, дарения и други:

| ФУНКЦИИ | Отчет към 30.06.2024 г. | Относителен дял % | Отчет към 30.06.2025 г. | Относителен дял % |
|--|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| I. Общи държавни служби | 471 043 | 16.92% | 445 319 | 19.24% |
| IV. Здравеопазване | 4 675 | 0.17% | 3 874 | 0.17% |
| V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи | 271 024 | 9.74% | 308 389 | 13.32% |
| VI. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда | 815 990 | 29.32% | 1 231 167 | 53.19% |
| VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело | 206 846 | 7.43% | 147 726 | 6.37% |
| VIII. Икономически дейности и услуги | 165 970 | 5.96% | 84 374 | 3.65% |
| Основен ремонт на ДМА | 43 560 | 1.56% | 61 713 | 2.67% |
| Придобиване ДМА | 804 257 | 28.90% | 32 149 | 1.39% |
| Всичко: | 2 783 365 | 100.00 | 2 314 711 | 100.00 |

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 30.06.2025 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности са във Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 53.19 %. На второ място е Функция „Общи държавни служби“ – 19.24 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 13.32 %. С по малък относителен дял са функциите „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 6.37 % и „Икономически дейности и услуги“ – 3.65 %.

Структура на Общинските разходи

| | към 30.06.2024 г. | | към 30.06.2025 г. | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Общо разходи в т.ч. | 8 326 714 | 100% | 8 655 114 | 100% |
| Делегирани държавни дейности | 5 543 349 | 66.57% | 6 340 403 | 73.26% |
| Местни дейности | 2 576 735 | 30.95% | 2 190 868 | 25.31% |
| Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи | 206 630 | 2.48% | 123 843 | 1.43% |

В сравнение със същия период на 2024 г., към 30.06.2025 г. се увеличава относителния дял на разходите за държавни дейности, а се намалява относителния дял на разходите за местни дейности и дофинансиране на делегираните държавни дейности за сметка на местните приходи.

Структура на разходите по икономически елементи

| | 30.06.2024 г. | % | 30.06.2025 г. | % |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|
| 1.Заплати и осигуровки | 5 569 046 | 66.88 | 6 056 739 | 69.98 |
| 2.Издръжка в т.ч. | 1 869 391 | 22.45 | 1 985 284 | 22.94 |
| -храна | 137 239 | 1.65 | 129 673 | 1.50 |
| -материали | 106 741 | 1.28 | 194 283 | 2.24 |
| -вода, горива и енергия | 327 702 | 3.93 | 387 086 | 4.47 |
| -разходи за външни услуги | 1 060 761 | 12.74 | 1 143 289 | 13.21 |
| -текущ ремонт | 174 065 | 2.09 | 49 376 | 0.58 |
| -други разходи | 62 883 | 0.76 | 81 577 | 0.94 |
| 3.Платени данъци и такси | -331 382 | -3.98 | -52 576 | -0.61 |
| 4.Други разходи за лихви | 1 | 0.00 | 3 | 0.00 |
| 5.Стипендии | 21 601 | 0.26 | 23 655 | 0.27 |
| 6.Трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата | 18 497 | 0.22 | 20 745 | 0.24 |
| 7.Субсидии | 261 074 | 3.14 | 277 730 | 3.21 |
| 8.Разходи за членски внос | 7 438 | 0.09 | 10 104 | 0.12 |
| 9.Капиталови разходи | 911 048 | 10.94 | 333 430 | 3.85 |
| Всичко разходи по бюджета | 8 326 714 | 100% | 8 655 114 | 100% |

В структурата на разходите по икономически елементи най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Община Лясковец за делегираните от държавата дейности, за местните дейности и за дофинансираните държавни дейности с местни приходи имат разходите за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 69.98 %. Относителният дял на разходите за издръжка се запазва спрямо същия период на 2024 г. - 22.94 %.

Към 30.06.2025 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Община Лясковец е в размер на 4 919 767 лв., съответно остатъкът за делегираните от държавата дейности е 1 660 676 лв., а за местни дейности е 3 259 091 лв., като от тях с целеви характер са: за зимно поддържане 226 235 лв., по §40-00 приходи от продажби за основен и текущ ремонт на уличната мрежа – 810 663 лв., за текущ ремонт на улици в Община Лясковец от зимно поддържане – 16 913 лв., от Приватизация – 47 470 лв., остатък от целева субсидия за капиталови разходи – 69 лв., отчисления от РИОСВ – 149 607 лв., от МРРБ – 79 800 лв., от Такса Битови отпадъци – 928 862 лв.

По сметките за средства от ЕС преходния остатък към 30.06.2025 г. е в размер на 59 412 лв. Остатъкът от предходен период по §95-01 е 17 101 лв., трансферите постъпили през 2025 г. по §63-01 са 708 614 лв., по §62-01 са 1 395 лв., временни безлихвени заеми между бюджети и средства от ЕС +/- 5 686 лв., събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС 4 398 лв., а разходите са 631 101 лв.

И през 2025 г. Община Лясковец продължава да работи по проекти от Оперативни програми и други външни донори.

По валутната сметка към 30.06.2025 г. няма налични средства.

Община Лясковец към 30.06.2025 г. е в стабилно финансово състояние, няма просрочени задължения, а просрочените вземания са в размер на 109 723 лв.

Бюджетното салдо е положително.

ВАСИЛ ХРИСТОВ –

Кмет на Община Лясковец

Изготвил: Иванка Стайкова

Директор дирекция БФАПОГР