



# 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 30.09.2025 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 30.09.2025 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 спрямо шестмесечието се увеличи с 3 618 983 лв. и нарасна до 24 454 481 лв.

Постъпилите средства от централния бюджет към 30.09.2025 година са в размер на 9 663 834 лв., в т.ч.:

а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 8 428 676 лв.;

б) обща изравнителна субсидия за местни дейности – 858 803 лв., в т.ч. 59 625 лв. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;

в) други целеви разходи държавни и местни дейности – 376 355 лв., в т.ч.:

- трансфери за целева субсидия за капиталови разходи местни дейности – 6 431 лв.

- трансфери за други целеви разходи държавни дейности – 206 894 лв.;

- трансфери за други целеви разходи местни дейности – 80 928 лв.;

- за субсидии за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии и линии във вътрешноградския транспорт – 19 447 лв.;

- компенсации за транспорт за деца и ученици – 65 492 лв.;

г) възстановени трансфери за ЦБ (-) – 2 837 лв.

Собствените данъчни приходи към 30.09.2025 г. са следните:

Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници §01-03 – към деветмесечието постъпленията от този данък са в размер на 7 848 лв., в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 1 050 лв., като събираемостта му е 69.15%.

Данък върху недвижимите имоти §13-01 – постъпленията от този данък са в размер на 424 847 лв. Събираемостта за текущия период е 78.97%.

Данък върху превозните средства §13-03 - постъпленията от този данък са в размер на 646 970 лв. Събираемостта на данъка е 83.48%.

Данък при възмездно придобиване на имущество §13-04 – към 30.09.2025 г. постъпленията от този данък са в размер на 680 091 лв. Тук събираемостта е 88.17%.

Туристически данък §13-08 - постъпленията от този данък са в размер на 5 171 лв. Тук имаме преизпълнение в размер на 103.42%.

Изпълнението на местни приходи и доходи от собственост по §24-00 в размер на 248 339 лв. е както следва:

- продажба на услуги, стоки и продукция – 15 497 лв.
- приходи от наеми на имущество – 58 581 лв.
- приходи от наеми на земя – 174 261 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 1 266 857 лв., като изпълнението и е 92.22%.

Постъпленията от всички други такси по § 27-00 (без такса битови отпадъци) към 30.09.2025 г. са в размер на 269 052 лв.

Изпълнението на §27-02 за ползване на детска кухня е 9 606 лв.

По §27-04 за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги са събрани 80 205 лв.

По §27-05 за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. са внесени 71 150 лв.

Постъпленията по §27-10 такси за технически услуги са 50 589 лв., а по §27-11 такси за административни услуги са 42 704 лв.

За откупуване на гробни места по §27-15 са внесени 12 630 лв., а по §27-17 за притежаване на куче 578 лв.

Постъпленията от други общински такси по §27-29 са в размер на 1 590 лв.

Приходите по §28-00 глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 94 612 лв.

По §36-19 други неданъчни приходи са постъпили 6 149 лв.

По §40-00 постъпленията от продажба на нефинансови активи са 361 041 лв.

Изпълнението на §41-00 приходи от концесии е 43 383 лв.

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

В § 61-00 “Трансфери между бюджети” в размер на 4 515 782 лв. са отразени следните трансфери:

- Държавни дейности в размер на 1 015 529 лв.:
- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 996 614 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалната услуга „Лична помощ“;
- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 12 037 лв. Средствата са за осигуряване на заетост по Програми за временна заетост към Бюрото по труда.
- от Агенцията за социално подпомагане средства по бюджетите на училища и детски градини за спрени месечни помощи на деца и ученици в размер на 462 лв.;
- от Министерството на образованието за СУ „Максим Райкович“, за осигуряване на средства за дългосрочни командировки в чужбина 6 416.
- Местни дейности в размер на 3 500 252 лв.:
- от Министерството на регионалното развитие и благоустройството 3 141 548 лв. Средствата са за „Реконструкция и подмяна на участъци от водопроводната мрежа на с. Джулюница“.
- От Държавен фонд земеделие получени трансфери за ДДС по проекти в размер на 318 190 лв.
- От фонд „Социална закрила“ за изпълнение на Проект“ Оптимизиране условията на труд в Домашен социален патронаж – Лясковец с ново и необходимо оборудване“ – 40 514 лв.

- В § 62-00 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето) са отразени предоставени и възстановени средства за ДДС по проекти в размер на (-) 531 329 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 33 508 лв. по проект в ДГ „Славейче“ гр. Лясковец, СУ

„Максим Райкович“ гр. Лясковец, Кметство с. Мерданя, Кметство с. Козаревец и Кметство с. Добри дял..

В § 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” (нето) са отразени средства в размер на (-) 722 156 лв. Те представляват предоставени и възстановени в бюджета средства за финансиране на проекти по Оперативни програми.

В § 83-71 „Получени краткосрочни заеми от други лица в страната (+) 730 166 лв.- това са средства от фонд ФЛАГ за проект „Реконструкция и модернизация на системите за външно изкуствено улично осветление в община Лясковец, област Велико Търново, включваща: гр.Лясковец, с. Джулюница, с. Добри дял, с Драгижево, с. Козаревец и с. Мерданя“

В § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС +/- 1 423 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 30.09.2025 г. по функции са, както следва:

| ФУНКЦИИ   | Отчет към<br>30.09.2024 г. | Относителен<br>дял % | Отчет към<br>30.09.2025 г. | Относителен<br>дял % |
|---|----------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| I. Общи държавни служби                                       | 984 203                    | 12.08%               | 1 216 753                  | 13.10%               |
| II. Отбрана и сигурност                                       | 117 570                    | 1.44%                | 132 083                    | 1.42%                |
| III. Образование  | 5 174 451                  | 63.51%               | 5 526 554                  | 59.48%               |
| IV. Здравеопазване  | 441 611                    | 5.42%                | 437 380                    | 4.71%                |
| V. Социално осигуряване,<br>подпомагане и грижи               | 1 053 453                  | 12.93%               | 1 403 099                  | 15.10%               |
| VII. Култура, спорт,<br>почивни дейности и<br>религиозно дело | 306 873                    | 3.77%                | 355 448                    | 3.83%                |
| ДМА   | 68 930                     | 0.85%                | 220 007                    | 2.36%                |
| <b>Всичко:</b>  | <b>8 147 091</b>           | <b>100.00</b>        | <b>9 291 324</b>           | <b>100.00</b>        |

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 30.09.2025 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ – 59.48 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 15.10 % и Функция „Общи държавни служби“ – 13.10 %.

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

| <b>ФУНКЦИИ</b>   | <b>Отчет към<br/>30.09.2024 г.</b> | <b>Относителен<br/>дял %</b> | <b>Отчет към<br/>30.09.2025 г.</b> | <b>Относителен<br/>дял %</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| I. Общи държавни служби                                    | 679 618                            | 17.90%                       | 657 793                            | 9.55%                        |
| IV. Здравеопазване   | 6 118                              | 0.16%                        | 8 723                              | 0.13%                        |
| V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи               | 400 076                            | 10.54%                       | 462 967                            | 6.72%                        |
| VI. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда | 1 309 395                          | 34.48%                       | 1 130 254                          | 16.42%                       |
| VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело    | 280 630                            | 7.39%                        | 278 106                            | 4.04%                        |
| VIII. Икономически дейности и услуги                       | 197 090                            | 5.19%                        | 124 439                            | 1.81%                        |
| IX. Разходи за лихви                                       |                                    |                              | 7 136                              | 0.10%                        |
| Основен ремонт на ДМА                                      | 43 560                             | 1.15%                        | 113 700                            | 1.65%                        |
| Придобиване ДМА  | 879 202                            | 23.15%                       | 4 080 938                          | 59.28%                       |
| Придобиване НДМА   | 1 361                              | 0.04%                        | 20 694                             | 0.30%                        |
| <b>Всичко:</b>   | <b>3 797 050</b>                   | <b>100.00</b>                | <b>6 884 750</b>                   | <b>100.00</b>                |

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 30.09.2025 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности са във Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 16.42 % и за придобиване на ДМА – 59.28 %. На второ място е Функция „Общи държавни служби“ – 9.55 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 6.72 %. С по малък относителен дял са функциите „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 4.04 % и „Икономически дейности и услуги“ – 1.81 %.

**Структура на Общинските разходи**

|   | <b>към 30.09.2024 г.</b> |             | <b>към 30.09.2025 г.</b> |             |
|---|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| <b>Общо разходи в т.ч.</b>                          | <b>11 944 141</b>        | <b>100%</b> | <b>16 176 074</b>        | <b>100%</b> |
| Делегирани държавни дейности                        | 8 147 091                | 68.21%      | 9 291 324                | 57.44%      |
| Местни дейности                                     | 3 507 831                | 29.37%      | 6 699 131                | 41.41%      |
| Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи | 289 219                  | 2.42%       | 185 619                  | 1.15%       |

В сравнение със същия период на 2024 г., към 30.09.2025 г. намалява относителния дял на разходите за държавни дейности и дофинансиране на делегираните държавни дейности за сметка на местните приходи. а се увеличава относителния дял на разходите за местни дейности. Основно увеличението се дължи на придобиване на ДМА в дейност Водоснабдяване и канализация.

**Структура на разходите по икономически елементи – Общо държавни и местни дейности и делегирани от държавата дейности дофинансирани с приходи от общински характер.**

|   | <b>30.09.2024 г.</b> | <b>%</b>      | <b>30.09.2025 г.</b> | <b>%</b>      |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| <b>1.Заплати и осигуровки</b>   | <b>8 250 750</b>     | <b>69.08%</b> | <b>9 098 862</b>     | <b>56.25%</b> |
| <b>2.Издръжка в т.ч.</b>  | <b>2 625 877</b>     | <b>21.98%</b> | <b>2 818 447</b>     | <b>17.42%</b> |
| -храна  | 187 081              | 1.57%         | 192 929              | 1.19%         |
| -материали  | 158 872              | 1.33%         | 314 672              | 1.95%         |
| -вода, горива и енергия   | 448 822              | 3.76%         | 488 916              | 3.02%         |
| -разходи за външни услуги   | 1 496 884            | 12.53%        | 1 631 580            | 10.09%        |
| -текущ ремонт   | 191 983              | 1.61%         | 59 188               | 0.36%         |
| -други разходи  | 142 235              | 1.18%         | 131 162              | 0.81%         |
| <b>3.Платени данъци и такси</b>   | <b>-335 595</b>      | <b>-2.81%</b> | <b>-654 921</b>      | <b>-4.05%</b> |
| <b>4.разходи за лихви по заеми от страната и други разходи за лихви</b> | <b>40</b>            | <b>0.00%</b>  | <b>7 139</b>         | <b>0.04%</b>  |
| <b>5.Стипендии</b>  | <b>23 241</b>        | <b>0.19%</b>  | <b>25 605</b>        | <b>0.16%</b>  |
| <b>6.Трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата</b>               | <b>25 773</b>        | <b>0.22%</b>  | <b>38 779</b>        | <b>0.24%</b>  |
| <b>7.Субсидии</b>   | <b>352 160</b>       | <b>2.95%</b>  | <b>395 794</b>       | <b>2.45%</b>  |
| <b>8.Разходи за членски внос</b>  | <b>8 842</b>         | <b>0.07%</b>  | <b>11 030</b>        | <b>0.07%</b>  |
| <b>9.Капиталови разходи</b>   | <b>993 053</b>       | <b>8.32%</b>  | <b>4 435 339</b>     | <b>27.42%</b> |
| <b>Всичко разходи по бюджета</b>  | <b>11 944 141</b>    | <b>100%</b>   | <b>16 176 074</b>    | <b>100%</b>   |

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 – 56.25 %, който в сравнение с 2024 г. е намалял. Намалява и относителният дял на разходите за издръжка спрямо същия период на 2024 г. – 17.42 %. Увеличава се относителният дял на капиталовите разходи на 27.42 %.

Към 30.09.2025 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Община Лясковец е в размер на 3 996 648 лв., съответно остатъкът за делегираните от държавата дейности е 1 300 759 лв., а за местни дейности е 2 695 889 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 – 387 965 лв., за текущ ремонт на улици в Община Лясковец от зимно поддържане – 16 913 лв., отчисления от РИОСВ – 149 607 лв., от Такса Битови отпадъци – 800 273 лв., от ПУДООС – 7 497 лв.

По сметките за средства от ЕС преходния остатък към 30.09.2025 г. е в размер на 240 047 лв. Остатъкът от предходен период по §95-01 е 17 101 лв., трансферите постъпили през 2025 г. по §63-01 са 1 679 127 лв., по §62-01 са 1 395 лв., временни безлихвени заеми между бюджети и средства от ЕС по §76-00 - 706 333 лв., събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС по §88-03 са 24 909 лв., а разходите са 2 139 000 лв.

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

По валутната сметка към 30.09.2025 г. няма налични средства.

Община Лясковец към 30.09.2025 г. е в стабилно финансово състояние, няма просрочени задължения, а просрочените вземания са в размер на 112 144 лв.

Бюджетното салдо е положително.

**ВАСИЛ ХРИСТОВ –**

*Кмет на Община Лясковец*

**Изготвил: Иванка Стайкова**

*Директор дирекция БФАПОГР*