



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 31.03.2024 година

Бюджетът на Община Лясковец за 2024 г. е приет от Общински съвет с решение № 47 от протокол №9 от 19.02.2024 г. по пълна единна бюджетна класификация в размер на 18 186 303 лв.

Приходите и разходите с държавен характер са приети в размер на 10 448 737 лв., приходите за местни дейности са в размер 7 737 566 лв., разпределени в разходната част за местни дейности в размер 7 319 130 лв. и за дофинансиране на държавни дейности 418 436 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.

На основание чл. 52, ал. 1 и в съответствие с чл.56 от Закона за публичните финанси, с писма на Министерството на финансите и получени целеви трансфери към 31.03.2024 г. планът на бюджета се увеличи с 357 153 лв. и нарасна до 18 543 456 лв.

Към 31.03.2024 година постъпилите средства от централния бюджет са в размер на 3 584 964 лева, в т.ч.:

а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности - 3 045 190 лв.;

б) обща изравнителна субсидия за местни дейности – 483 425 лв., в т.ч. 59 625 лв. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;

в) други целеви разходи – 68 721 лева, в т.ч.:

- трансфери за други целеви разходи – 24 576 лв;

- за субсидии за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии и линии във вътрешноградския транспорт – 16 107 лв.;

- компенсации за транспорт за деца и ученици – 28 038 лв.;

г) възстановени трансфери за ЦБ (-) – 12 372 лв.

На основание чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ общинският бюджет включва приходи от:

Данък върху недвижимите имоти – към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 124 430 лева.

Такса битови отпадъци – към 31.03.2024 г. постъпленията от таксата са в размер на 350 144 лева.

Данък върху превозните средства - към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 221 403 лева.

Данък при възмездно придобиване на имущество – при планиране на този приход се наблюдава състоянието на пазара на движими и недвижими имоти. Към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 82 045 лева.

Окончателен годишен патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 6 493 лева, в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 29 лева.

Туристически данък - към 31.03.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 687 лева.

Постъпленията от местни приходи и доходи от общинска собственост и местни такси без такса битови отпадъци към 31.03.2024г. са в размер на 201 030 лева.

В §§ 61-01 “Получени трансфери” са отразени следните трансфери:

- от Централна избирателна комисия в размер на 785 лв. Средствата са предназначени за възнаграждения на членовете на ОИК;

- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 206 442 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалната услуга „Лична помощ“;

- от АСП средства по бюджетите на училища и детски градини за спрени месечни помощи на деца и ученици в размер на 541 лева ;

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 3 749 лева по проект в ДГ „Славейче“ гр. Лясковец

В §§ 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” (нето) са отразени средства в размер на +/- 38 184 лева. Те представляват предоставени и възстановени в бюджета средства за финансиране на проекти по Оперативни програми.

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 31.03.2024 г. по функции са, както следва:

ФУНКЦИИ	Отчет към 31.03.2024 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	281 736	10.57
II. Отбрана и сигурност	48 736	1.83
III. Образование	1 710 292	64.17
IV. Здравеопазване	143 641	5.39
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	331 099	12.42
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	121 915	4.57
Придобиване ДМА	28 000	1.05
Всичко:	2 665 419	100.00

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 31.03.2024 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ – 64.17 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 12.42 % и Функция „Общи държавни служби“ – 10.57 %.

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

ФУНКЦИИ	Отчет към 31.03.2024 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	256 088	17.68
IV. Здравеопазване	2 099	0.15
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	137 193	9.47
VI. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	251 346	17.35
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	100 669	6.95
VIII. Икономически дейности и услуги	50 337	3.48
Основен ремонт на ДМА	34 920	2.41
Придобиване ДМА	615 694	42.51
Резерв за непредвидени и неотложни разходи	0	0
Всичко:	1 448 346	100.00

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 31.03.2023 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности са придобитите ДМА – 42.51 %. На второ място е Функция „Общи държавни служби“ – 17.68 %, следвана от Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“- 17.35 %, и Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 9.47 % и

Най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Община Лясковец за делегираните от държавата дейности имат разходите за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 74,62 %, за издръжка са 9.25 % и т.н.

Най-голям относителен дял в разходната част по отчета на Община Лясковец за местните и дофинансираните дейности имат разходите за издръжка – 43.19 %, за трудови възнаграждения и осигурителни вноски – 21.81 %, за изплащане на обезщетения на персонала – 3.96 % и т.н.

Просрочените задължения на Община Лясковец към 31.03.2024 г. са в размер на 0,00 лв. Просрочените вземания на Община Лясковец към 31.03.2024 г. са в размер на 122 165 лева.

Салдата по бюджетните сметки на Община Лясковец към 31.03.2024 г. са в размер на 3 542 141 лева, а по сметките за средства от ЕС са в размер на 13 307 лв.

ВАСИЛ ХРИСТОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ

Изготвил: Иванка Стайкова
Директор дирекция БФАПОГР