

И Н Ф О Р М А Ц И Я
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗЧЕТИТЕ НА ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ ЗА
2023 ГОДИНА ДО ПРИЕМАНЕТО НА ЗАКОНА ЗА ДЪРЖАВНИЯ
БЮДЖЕТ НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ ЗА 2023 Г. КЪМ 31.03.2023
ГОДИНА

Размерите на ставките на местните данъци, такси и цени на услуги и управлението на общинската собственост предопределят в голяма степен размера на собствените приходи и възможностите за финансиране на общинските дейности. Анализа за събираемостта, резервите, недоборите, както и оценка на въздействията при всяко решение са задължителни. Извършените разходи по бюджета представляват конкретен израз на местната финансова политика и приоритети за годината.

I. Правна рамка и тенденции в развитието на общините

Бюджетната и законовата среда през 2023 г. не се различава от тази през 2022 г., с изключение на някои правила, указания и промени в стандартите, оказващи пряко, но съществено влияние върху бюджетите на общините:

1. Средствата за транспортни разходи на ученици и целодневната организация на учебния ден и за столово хранене се осигуряват целево от централния бюджет и/или европейски фондове и програми.

2. Във функция „Образование“

- Училищата в община Лясковец са пета група.

С бюджета за 2023 година общината си постави следните цели:

1. Запазване на финансовата стабилност и недопускане на рискове;

2. Намаляване на просрочените задължения;

3. Ефективно управление на ресурсите, получени по Оперативните програми;

4. Използване на всички законови възможности за събиране на просрочените вземания;

5. Ограничаване поемането на нови задължения, които не са финансово обезпечени.

6. Размерът на бюджетното салдо (дефицит/излишък), включително и отклоненията по тримесечие да е положително. Средносрочна бюджетна цел на общината следва да е формирането на балансирано бюджетно салдо.

II. Анализ на приходите и разходите

Във връзка с разпоредбите на чл. 6 от Закон за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г. и Постановление № 7 от 19 януари 2023 г. на Министерски съвет за уреждане на бюджетни отношения през

2023 година Общински съвет Лясковец е приел разчети до приемането на Закон за държавния бюджет на Република България за 2023 година, поради тази причина все още не е приет бюджет от Общински съвет гр. Лясковец.

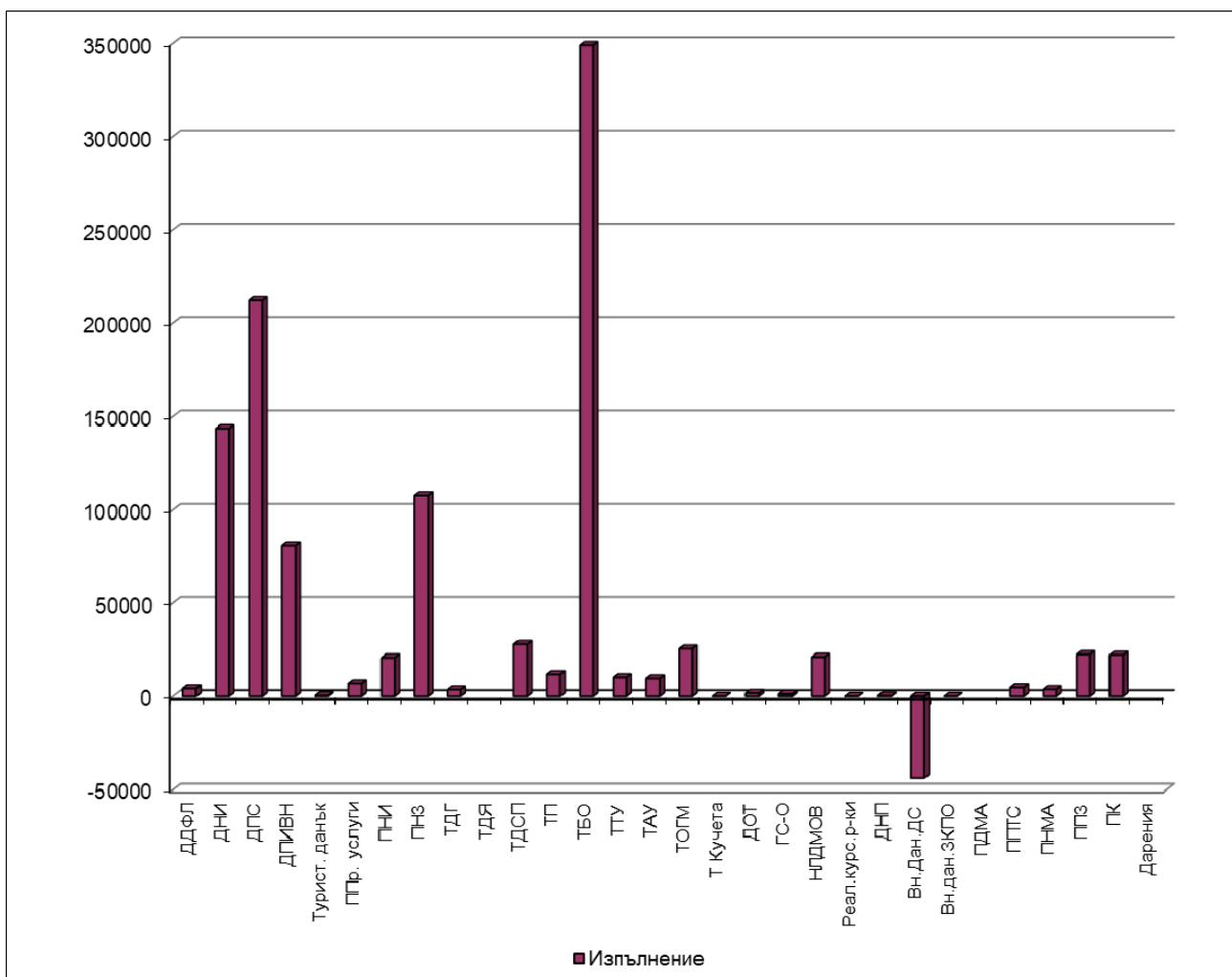
Към 31.03.2023 г. в резултат на постъпилите приходи-собствени, субсидии от Републикански Бюджет, други целеви трансфери на Общината изпълнението на приходната част от бюджета на община Лясковец е в размер на 3 315 801 лв.

	уточнен план	отчет
I. Собствени приходи	0	1 048 503
в т.ч.		
Данъчни приходи		441 602
Неданъчни приходи		606 901
II. Взаимоотношения с ЦБ	0	2 960 716
в т.ч.		
Обща допълваща субсидия		2 409 636
Обща изравнителна субсидия		458 800
Субсидия за капиталови разходи		0
Други целеви трансфери		92 280
III. Приходи от Трансфери		151 114
IV. Временни безлихвени заеми и фонд /ФЛАГ/		-12 132
V. Операции с финансови активи и пасиви друго финансиране		-832 400
Всичко приходи по бюджета:	0	3 315 801

В структурата на приходите делът на взаимоотношенията с ЦБ е 89,29 %, делът на собствените приходи е 31,62 %, всички останали (-20,91) %.

СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ КЪМ 31.03.2023 ГОДИНА

			2021			2022			2023		
	§	год. план лв	Отчет лв	% изпълн.	отн. дял в %	год. план лв	Отчет лв	отн. дял в %	год. план лв	Отчет лв	отн. дял в %
ДДФЛ	103	5 200	4 661	89.63	0.45		4 362	0.50		4 154	0.40
ДНИ	1301	466 000	176 968	37.98	16.97		117 730	13.50		143 667	13.70
ДПС	1303	670 000	181 118	27.03	17.37		184 219	21.13		212 594	20.28
ДПИВН	1304	200 000	86 834	43.42	8.33		81 649	9.36		80 785	7.71
Турист. данък	1308	1 000	398	39.80	0.04		357	0.04		402	0.04
ППр..услуги	2404	20 000	2 583	12.92	0.25		6 376	0.73		6 829	0.65
ПНИ	2405	54 350	16 973	31.23	1.63		13 815	1.58		20 840	1.99
ПНЗ	2406	171 451	86 583	50.50	8.30		68 976	7.91		107 705	10.27
ТДГ	2701	56 860	5 214	9.17	0.50		4 998	0.57		3 571	0.34
ТДЯ	2702	9 000	2 498	27.76	0.24		1 809	0.21			0.00
ТДСП	2704	76 800	17 893	23.30	1.72		24 051	2.76		27 962	2.67
ТП	2705	10 000	224	2.24	0.02		5 657	0.65		11 890	1.13
ТБО	2707	892 800	354 899	39.75	34.03		306 484	35.15		348 958	33.28
ТТУ	2710	42 000	12 251	29.17	1.17		16 109	1.85		10 245	0.98
ТАУ	2711	43 000	8 730	20.30	0.84		10 035	1.15		9 643	0.92
ТОГМ	2715	5 000	927	18.54	0.09		1 102	0.13		25 566	2.44
Т Кучета	2717	1 000	60	6.00	0.01		21	0.00		7	0.00
ДОТ	2729	2 000	507	25.35	0.05		496	0.06		1 652	0.16
ГС-О	2802	5 000	9 739	194.78	0.93		997	0.11		1 191	0.11
НЛДМОВ	2809	100 000	77 186	77.19	7.40		20 896	2.40		21 179	2.02
Реал.курс.р-ки	3601			0.00	0.00					-31	0.00
ДНП	3619	3 000	511	17.03	0.05		1 633	0.19		248	0.02
Вн.Дан.ДС	3701	-164 920	-46 153	27.99	-4.43		-41 656	-4.78		-43 820	-4.18
Вн.Дан.ЗКПО	3702	-7 902	-7 902	100.00	-0.76			0.00		0	0.00
ПДМА	4022	180 064			0.00			0.00			0.00
ППТС	4024									4 728	0.45
ПНМА	4030				0.00			0.00		3712	0.35
ППЗ	4040	376 458	18 360	4.88	1.76		13 036	1.50		22 571	2.15
ПК	4100	74 795	31 764	42.47	3.05		27 641	3.17		22 255	2.12
Дарения	4501	12 000	79	0.66	0.01		1 104	0.13			0.00
ВСИЧКО:		3 304 956	1 042 905	31.56	100.00	0	871 897	100.00	0	1 048 503	100.00



Към 31.03.2023 г. събираемостта на данъчните приходи е 441 602 лв., а на неданъчните – 606 901 лв.

Събираемостта от данък при придобиване на имущество от дарение и възмезден начин – § 13-04 изпълнението към 31.03. 2023 г. е в размер на 80 785 лв.

Изпълнението към тримесечието на данъчни приходи по § 01-03 – данък върху доходите на физическите лица – изпълнение 4 154 лв.

По § 13-01 – данък върху недвижимите имоти - изпълнение 143 667 лв.

Данъка върху моторните превозни средства е с изпълнение 212 594 лв.

Към отчетния период постъпленията от "Туристически данък" са в размер на 402 лв.

Делът на данъчните приходи спрямо всички собствени приходи се намалява от 44.54% за 2022 г. на 42,12 % за 2023 г.

За първото тримесечие на 2023г. се увеличава делът на неданъчните приходи, местни такси и постъпления от продажби на общинско имущество, спрямо всички собствени приходи, като от 55.46 % за 2022 г. става 57.88 % за 2023 г.

В структурата на собствените приходи по отчет относителния дял на "такса битови отпадъци" към общия размер собствени приходи на общината се намалява от 35.15% за 2022г., на 33,28 % за 2023г. Делът на всички останали местни такси – се увеличава от 7.37% (64 278 лв.) за 2022г. на 8.63.% (90 536) за 2023г.

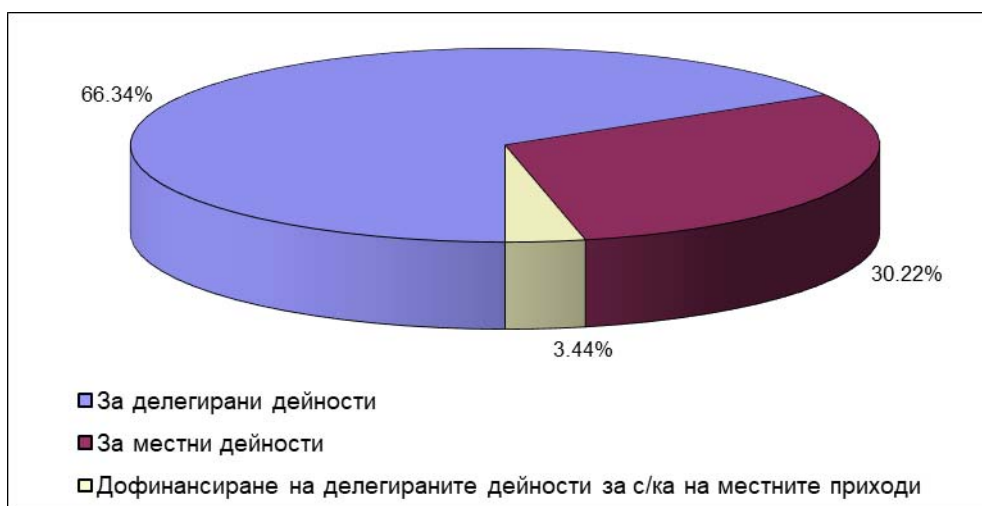
Събираемостта на приходите от наем на земя е 107 705 лв. , глоби, санкции и наказателни лихви е 22 370 лв., постъпления от продажба на земя – 22 571 лв. приходи от концесии –22 255 лв.

В "Други общински такси" по §27-29 постъпват приходи от такси за цени на услуги, които общината извършва на населението, в т. ч. и такса за ползване на радиоточка, изпълнението на този подпараграф е 1652 лв.

За отчетния период постъпленията от приходи от дарения са 0 лв. от плана.

ОБЩИНСКИ РАЗХОДИ:

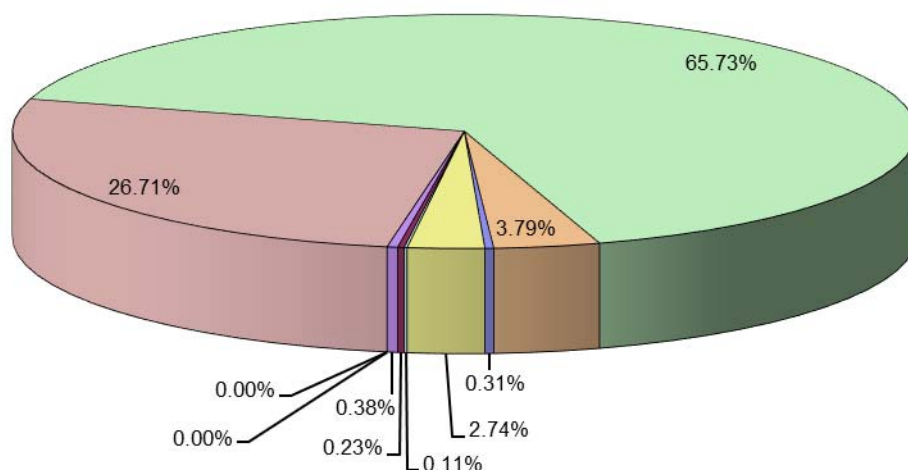
	към 31.03.2022г.		към 31.03.2023 г.	
Общо разходи в т.ч.	2 856 346	100.00	3 315 801	100.00
За делегирани дейности	1 725 653	60.41	2 199 810	66.34
За местни дейности	1 065 111	37.29	1 002 066	30.22
Дофинансиране на делегираните дейности за с/ка на местните приходи	65 582	2.30	113 925	3.44



Тук следва да се отбележи, че в сравнение с предходната година през 2023 г. се увеличава относителния дял на разходите за държавни дейности и разходите за дофинансиране за сметка на местни дейности .

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ:

	31.03.2022 г.		31.03.2023г.	
	Сума/лв.	Процент	Сума /лв.	Процент
	2022 г.	%	2023 г.	%
Заплати и осигуровки-§01-00,§02-00 и 05-00	1 761 162	61.66	2 179 504	65.73
Субсидии- §43-00 и §45-00	82 685	2.89	125 607	3.79
Разходи за членски внос-§46-00	1 342	0.05	10 340	0.31
Капиталови разходи- §51-00, §52-00 и §53-00	50 290	1.76	90 953	2.74
Стипендии -§ 40-00	3 757	0.13	3 605	0.11
Текущи трансфери и обезщетения за домакинства - § 42-00	3 266	0.11	7 564	0.23
Платени данъци и такси - § 19-00	3 041	0.11	12 421	0.38
Разходи за лихви - §22-00		0.00		0.00
Други разходи за лихви - § 29-00	35	0.00	77	0.00
Издръжка - § 10-00 в т.ч.	950 768	33.29	885 730	26.71
храна § 10-11	203 419	7.12	53 582	1.62
медикаменти - § 10-12	359	0.01	126	0.01
разходи за материали - § 10-15	39 097	1.37	47 027	1.42
вода, горива и енергия - § 10-16	271 876	9.52	305 477	9.21
разходи за външни услуги - § 10-20	429 919	15.05	438 137	13.21
текущ ремонт - § 10-30	2 002	0.07	22 362	0.67
други разходи	4 096	0.14	19 019	0.57
Всичко разходи по бюджета:	2 856 346	100.00	3 315 801	100.00



- Заплати и осигуровки §01-00, §02-00 и §05-00
- Субсидии §43-00 и §45-00
- Разходи за членски внос §46-00
- Капиталови разходи §51-00, §52-00 и §53-00
- Стипендии §40-00
- Текущи трансфери и обезщетения за домакинства §42-00
- Платени данъци и такси §19-00
- Разходи за лихви §22-00
- Други разходи за лихви §29-00
- Издръжка §10-00

Към 31.03.2023 г. са извършени капиталови разходи по § 51-00 -§52-00 в размер на 90 953 лв.

Увеличение е отчетено на разходите за текущи трансфери и обезщетения за домакинства от на 0.11% за 2022 г. на 0,23% за 2023 г.

Относителния дял на средствата за издръжка е намален от 33.29% за 2022 г. на 26.71% за 2023 г.

Увеличен е относителния дял на средствата за работна заплата, други възнаграждения и осигуровки от работодателя от 61.66 % на 65.73%.

Намалени са средствата за вода, горива и енергия от 9.52% за 2022 г. на 9.21% за 2023 г.

Намалени са средствата за външни услуги от 15.05% за 2022 г. на 13.21% за 2023 г.

Намаление е отчетено на средствата за храна от 7.12% за 2022 г. на 1,62% за 2023 г.

Разходите за материали са увеличени от 1.37% за 2022 г. на 1.42% за 2023 г. и останалите разходи за издръжка се увеличават 0.14 % за 2022 г. на 0.57 % за 2023 г.

Намален е относителния дял на средствата за:

- стипендии от 0.13% за 2022 г. на 0.11% за 2023 г.;

Увеличен е относителния дял на разходите за:

- субсидии по §43 и §45 от 2.89% за 2022 г. на 3.79% за 2023 г.;

- разходи за членски внос – от 0.05% за 2022 г. на 0.31% за 2023 г.;

- държавни данъци и такси от 0.11% за 2022 г. на 0.38% за 2023 г.

- текущ ремонт - от 0.07% за 2022 г. на 0.67% за 2023 г. ;

Непроменени:

- медикаменти – 0.01% за 2022 г. на 0.01% за 2023 г.

- разходи за лихви – от 0% за 2022 г. на 0% за 2023 г. ;

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ:

	2022г.	%	2023г.	%
Общинска администрация в т.ч. ОБС	488 946	17.12	524 779	15.83
Отбрана и сигурност	36 857	1.29	33 154	1.00
Образование	1 240 411	43.43	1 511 950	45.60
Здравеопазване	130 714	4.58	128 826	3.88
Социално осигуряване и грижи	369 796	12.95	386 485	11.66
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	469 679	16.44	505 186	15.23
Дейности по почивното, културното и религиозно дело	99 345	3.48	170 660	5.15
Икономическа дейност и услуги	20 563	0.72	54 761	1.65
Други/разходи за лихви/	35	0.00	0	0.00
Всичко разходи по бюджета:	2 856 346	100	3 315 801	100



Анализът на разходите по функции показва намаление на относителния дял на средствата за функция " Общинска администрация " от 17.12 % през 2022 г. на 15.83 % през 2023 г.

Увеличава се относителния дял на средствата във функция Образование " от 43.43 % през 2022 г. на 45.60 % през 2023 г.

За дейност "Почивно дело, култура и религиозни дейности" средствата се увеличават от 3.48 % през 2022 г. на 5.15 % през 2023 г.

Намалява се относителният дял на средствата предоставени във функция "Отбрана и сигурност" от 1.29 % през 2022 г. на 1% през 2023 г.

Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" се отбелязва намаление от 12.95 % през 2022 г. на 11.66% през 2023 г.

За дейност "Икономически дейности и услуги" средствата се увеличават от 0.72 % през 2022 г. на 1.65% през 2023 г.

Намаляват се средствата във функция " Здравеопазване " от 4.58 % през 2022 г. на 3.88 % през 2023 г.

Намалява относителния дял на средствата за функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство" от 16.44 % през 2022 г. на 15.23 % през 2023 г.

Извършени са разходи за лихви в размер на 0 лв. или 0 %.

Средствата за общи разходи на брой жители в общината е 262.33 лв. Намалял е броят на жителите през 2023г., с 226 по - малко в сравнение с 2022 г.

Разходи в лева на брой жители в общината			
За 2017 г.	2 084 335	13 723 жители	151.89 лв.
За 2018 г.	1 984 986	13 640 жители	145.53 лв.
За 2019 г.	1 968 931	13 364 жители	147.33 лв.
За 2020 г.	2 517 090	13 262 жители	189.80 лв.
За 2021 г.	2 800 018	13 073 жители	214.18 лв.
За 2022 г.	2 856 346	12 866 жители	222.01 лв.
За 2023 г.	3 315 801	12 640 жители	262.33 лв.

Към 31.03.2023 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Общината е 3 785 555 лв., като съответно 988 260 лв. остатък в делегираните от държавата дейности и 2 797 295 лв. в местни дейности, от тях с целеви характер са: зимно поддържане 125 774 лв., 201 842 лв. от параграф 40-00 – приходи от продажба за основен и текущ ремонт на улична мрежа, 87 157 лв. за текущ ремонт на улици в населените места на територията на Община Лясковец, 83 440 лв. за изграждане на спортни площадки със специализирана спортна настилка на СУ „Максим Райкович“ в гр. Лясковец, 123 483 лв. от Приватизация, 224 851 лв. остатък от целева субсидия за капиталови разходи, 203 788 лв. такса „Битови отпадъци“ , 149 607 лв. отчисления от РИОСВ; 61 900 лв. за текущи ремонти на общински пътища от средствата за зимно поддържане; 1 076 103 лв. за реконструкция и подмяна на водопроводната мрежа на с. Добри дял; 74 492 лв. по проект „Обособяване на общински пазар в с. Джулюница за продажба на местни продукти от територията“ по програма Норвежки механизъм.

Във валутната сметка са налични 35 618 лв. по проект на НУ "Цани Гинчев" гр. Лясковец.

Към 31.03.2023 г. общината приключва отчетния период с просрочени задължения в размер общо на 327 101 лв., в това число за делегирани от държавата дейности – 0 лв. и за местни дейности 327 101 лв.

По еврофондовите сметки наличностите в началото на периода са 17 984 лв. Приходите към 31.03.2023 г. са общо в размер на 180 943 лв., разходите са в размер на 91 385 лв. и остатък 107 542 лв.

Съотношението на наличните към края на годината задължения за разходи към средногодишния размер на разходите за последните 4 години е 3,66 % 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 47,78% при допустими до 50%.

Съотношението на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната година разходи е 2,33% при допустими до 5%.

Бюджетното салдо е положително .

Събираемостта на данък върху недвижимите имоти за текущото тримесечие е 21.71 % и за данък върху превозните средства е 21.35 %. Осредненото равнище на двата данъка е 21.53 %.

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. Топъл обяд в Община Лясковец;
15. „Еразъм GIFS“ в НУ „Цани Гинчев“ гр. Лясковец;
16. „Грижа в дома в Община Лясковец“;
17. „Обособяване на общински пазар в с. Джулюница за продажба на местни продукти от територията“.

Д-Р ИВЕЛИНА ГЕЦОВА -
КМЕТ НА ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ