



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 31.03.2025 година

Общинският бюджет се изпълнява от Кмета на Общината като първостепенен разпоредител и 17 второстепенни разпоредители, определени от Общински съвет. Бюджетът на Община Лясковец за 2025 г. към 31.03.2025 г. не е приет от Общински съвет.

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 за първото тримесечие е в размер на 3 759 574 лв.

Постъпилите средства от централния бюджет към 31.03.2025 година са в размер на 12 582 390 лв., в т.ч.:

а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 2 947 736 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 държавни и местни дейности – 24 576 лв., в т.ч.:

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

- трансфери за други целеви разходи държавни дейности – 0 лв.;

- трансфери за други целеви разходи местни дейности – 24 576 лв.;

- за субсидии за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии и линии във вътрешноградския транспорт – 0 лв.;

- компенсации за транспорт за деца и ученици – 0 лв.;

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

Собствените данъчни приходи към 31.03.2025 г. са следните:

Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници §01-03 – постъпленията от този данък са в размер на 5 351 лв., в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 1 050 лв.

Данък върху недвижимите имоти §13-01 – постъпленията от този данък са в размер на 143 205 лв.

Данък върху превозните средства §13-03 - постъпленията от този данък са в размер на 252 210 лв.

Данък при възмездно придобиване на имущество §13-04 – при планиране на този приход се наблюдава състоянието на пазара на движими и недвижими имоти. Към 31.03.2025 г. постъпленията от този данък са в размер на 433 351 лв.

Туристически данък §13-08 - постъпленията от този данък са в размер на 3 241 лв.

Изпълнението на местни приходи и доходи от собственост по § 24-00 в размер на 132 768 лв. е както следва:

- продажба на услуги, стоки и продукция – 2 960 лв.

- приходи от наеми на имущество – 23 075 лв..

- приходи от наеми на земя – 106 733 лв.

В структурата на собствените неданъчни приходи от общински такси изпълнението на Такса битови отпадъци е в размер на 462 576 лв. Постъпленията от всички други такси по § 27-00 (без такса битови отпадъци) към 31.03.2025 г. са в размер на 80 394 лв.

Изпълнението на §27-02 за ползване на детска кухня е 3 006 лв.

По §27-04 за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги са събрани 27 101 лв.

По §27-05 за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. са внесени 16 440 лв.

Постъпленията по §27-10 такси за технически услуги са 15 280 лв., а по §27-11 такси за административни услуги са 13 847 лв.

За откупуване на гробни места по §27-15 са внесени 3 740 лв., а по §27-17 за притежаване на куче 193 лв.

Постъпленията от други общински такси по §27-29 са в размер на 787 лв.

Приходите по §28-00 глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 27 213 лв.

В §36-19 други неданъчни приходи са отразени средства в размер на 600 лв. местни дейности и 1 207 лв. държавни дейности.

По §40-30 постъпленията от продажба на нематериални дълготрайни активи са 3 270 лв., а по §40-40 продажба на земя – 2 974 лв.

Изпълнението на §41-00 приходи от концесии е 28 347 лв.

В § 61-01 “Получени трансфери” в размер на 300 545 лв. са отразени следните трансфери:

- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 300 083 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалната услуга „Лична помощ“;

- от Министерството на образованието и науката в размер на 462 лв. за СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец.

В § 61-05 “Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост” са получени 2 623 лв.

В § 62-02 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (предоставени трансфери) са отразени (-) 1 247 лв. (непризнати разходи по проект „Грижа в дома“.

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.

- 7 419 лв. по проект „Възстановяване и благоустрояване на зелена зона за отдих в село Козаревец“;

- 7 363 лв. по проект „Благоустрояване на зелени зони за отдих и спорт в с. Мердания“.

В § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” (нето) са отразени средства в размер на +/- 53 883 лв. Те представляват предоставени и възстановени в бюджета средства за финансиране на проекти по Оперативни програми.

1. Анализ на изпълнението на разходната част на бюджета.

1.1. Разходи за делегираните държавни дейности към 31.03.2025 г. по функции са, както следва:

ФУНКЦИИ	Отчет към 31.03.2025 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	321 607	11.87%
II. Отбрана и сигурност	35 289	1.30%

III. Образование	1 674 077	61.78%
IV. Здравеопазване	140 182	5.17%
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	417 726	15.42%
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	120 785	4.46%
Всичко:	2 709 666	100.00%

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 31.03.2025 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ – 61,78 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 15,42 % и Функция „Общи държавни служби“ – 11,87 %.

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

ФУНКЦИИ	Отчет към 31.03.2025 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	200 380	19,09%
IV. Здравеопазване	2 006	0.19%
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	145 486	13,86%
VI. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	607 260	57,84%
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	50 636	4.82%
VIII. Икономически дейности и услуги	44 140	4,20%
Всичко:	1 049 908	100.00%

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 31.03.2025 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности е Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ - 57,84%. После е Функция „Общи държавни служби“ – 19,09%, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 13,86%. С по малък относителен дял са функциите „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 4.82% и „Икономически дейности и услуги“ – 4,20%.

Структура на Общинските разходи

	към 31.03.2024 г.		към 31.03.2025 г.	
Общо разходи в т.ч.	4 113 765	100%	3 759 574	100%
Делегирани държавни дейности	2 665 419	64,79%	2 709 666	72,08%
Местни дейности	1 339 076	32,55%	1 008 442	26,82%
Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	109 270	2,66%	41 446	1,10%

В сравнение със същия период на 2024 г., към 31.03.2025 г. се увеличава относителния дял на разходите за държавни дейности, а се намалява относителния дял на разходите за местни дейности и за дофинансиране на делегираните държавни дейности за сметка на местните приходи.

Структура на разходите по икономически елементи

	31.03.2024 г.	%	31.03.2025 г.	%
1.Заплати и осигуровки	2 685 223	65,28	2 692 630	71,62
2.Издръжка в т.ч.	872 129	21,20	971 811	25,85
-храна	62 772	1,53	53 002	1,42
-материали	45 559	1,11	65 512	1,74
-вода, горива и енергия	208 169	5,06	222 331	5,91
-разходи за външни услуги	495 221	12,04	598 236	15,91
-текущ ремонт	40 899	0,99	8 883	0,24
-други разходи	19 509	0,47	23 847	0,63
3.Платени данъци и такси	- 286 145	-6,96	-41 495	-1,10
4.Други разходи за лихви	0	0.00	3	0.00
5.Стипендии	10 896	0,26	3 715	0.10
6.Трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	9 853	0.24	4 982	0.13
7.Субсидии	135 757	3,30	121 056	3,22
8.Разходи за членски внос	7 438	0.18	6 872	0,18
9.Капиталови разходи	678 614	16,50	0	0,00
Всичко разходи по бюджета	4 113 765	100%	3 759 574	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 – 71,62%. Забелязва се увеличение на относителния дял на разходите за издръжка спрямо същия период на 2024 г. – 25,85 %. Капиталовите разходи за първото тримесечие на 2025 г. са 0%.

Към 31.03.2025 г. остатъкът по бюджетната сметка на Община Лясковец е в размер на 4 135 019 лв., съответно остатъкът за делегираните от държавата дейности е 1 435 780 лв., а за местни дейности е 2 699 239 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 – 654 603 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., от Такса Битови отпадъци – 676 782 лв., от МРРБ – 79 800 лв.

По сметките за средства от ЕС остатъкът към 31.03.2025 г. е в размер на 2 430 лв. Остатъкът от предходен период по §95-01 е 17 101 лв., приходите към 31.03.2025 г. са общо в размер на 321 147 лв., а разходите са 335 818 лв.

По валутната сметка към 31.03.2025 г. няма налични средства.

Община Лясковец към 31.03.2025 г. е в стабилно финансово състояние, няма просрочени задължения, а просрочените вземания са в размер на 117 630 лв.

Бюджетното салдо е положително.

ЕМИЛИЯ ЖИЛИЕВА –

За Кмет на Община Лясковец

Съгл. Заповед №3-652/15.04.2025 г.

Изготвил: Иванка Стайкова

Директор дирекция БФАПОГР