



# 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 30.06.2024 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.

Към 30.06.2024 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 569 994 лв. и нарасна до 19 113 450 лв.

Постъпилите средства от централния бюджет към 30.06.2024 година са в размер на 6 612 730 лв., в т.ч.:

а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 5 665 065 лв.;

б) обща изравнителна субсидия за местни дейности – 624 692 лв., в т.ч. 59 625 лв. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;

в) други целеви разходи държавни и местни дейности – 335 345 лв., в т.ч.:

- трансфери за целева субсидия за капиталови разходи местни дейности – 6 676 лв.

- трансфери за други целеви разходи държавни дейности – 79 264 лв.;

- трансфери за други целеви разходи местни дейности – 177 223 лв.;

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

- компенсация за транспорт за деца и ученици – 56 075 лв.;

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

Собствените данъчни приходи към 30.06.2024 г. са следните:

Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници §01-03 – към шестмесечието постъпленията от този данък са в размер на 7 534 лв., в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 58 лв. Към шестмесечието събираемостта на този данък е 82.34%.

Данък върху недвижимите имоти §13-01– постъпленията от този данък са в размер на 335 835 лв. Събираемостта на този данък за текущия период е 70.50%.

Данък върху превозните средства §13-03 - постъпленията от този данък са в размер на 458 101 лв. Събираемостта на данъка е 70.40%.

Данък при възмездно придобиване на имущество §13-04 – при планиране на този приход се наблюдава състоянието на пазара на движими и недвижими имоти. Към 30.06.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 204 664 лв. Тук събираемостта е 46.51%.

Туристически данък §13-08 - постъпленията от този данък са в размер на 1 496 лв. и събираемостта е 33.24%.

Изпълнението на местни приходи и доходи от собственост по § 24-00 в размер на 177 425 лв. е както следва:

- продажба на услуги, стоки и продукция – 7 053 лв.
- приходи от наеми на имущество – 60 195 лв.
- приходи от наеми на земя – 110 177 лв.

В структурата на собствените неданъчни приходи от общински такси изпълнението на Такса битови отпадъци е в размер на 894 373 лв.

Постъпленията от всички други такси по § 27-00 (без такса битови отпадъци) към 30.06.2024 г. са в размер на 148 102 лв.

Изпълнението на §27-02 за ползване на детска кухня е 5 357 лв.

По §27-04 за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги са събрани 54 345 лв.

По §27-05 за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. са внесени 35 004 лв.

Постъпленията по §27-10 такси за технически услуги са 24 273 лв., а по §27-11 такси за административни услуги са 16 613 лв.

За откупуване на гробни места по §27-15 са внесени 9 814 лв., а по §27-17 за притежаване на куче 105 лв.

Постъпленията от други общински такси по §27-29 са в размер на 2 591 лв.

Приходите по §28-00 глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 58 512 лв.

По §40-30 постъпленията от продажба на нематериални дълготрайни активи са 1 329 лв.

Изпълнението на §41-00 приходи от концесии е 21 833 лв.

Приходите от дарения по §45-00 са в размер на 5 500 лв.

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

- от Централна избирателна комисия в размер на 931 лв. Средствата са предназначени за възнаграждения на членовете на ОИК;
- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 438 494 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 лв.;

- от Министерството на културата за „ХП-ти Национален събор на овцевъдите в България“ 15 000 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 7 495 лв. по проект в ДГ „Славейче“ гр. Лясковец и СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец.

В § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” (нето) са отразени средства в размер на +/- 31 128 лв. 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 30.06.2024 г. по функции са, както следва:

ФУНКЦИИ	Отчет към 30.06.2024 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	677 376	12.22%
II. Отбрана и сигурност	84 735	1.53%
III. Образование	3 508 875	63.30%
IV. Здравеопазване	302 713	5.46%
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	682 495	12.31%
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	225 285	4.06%
Придобиване ДМА	61 870	1.12%
<b>Всичко:</b>	<b>5 543 349</b>	<b>100.00</b>

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 30.06.2024 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ – 63.30 %, следвана от Функция „Социално

осигуряване, подпомагане и грижи“ – 12.31 % и Функция „Общи държавни служби“ – 12.22 %.

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 %
I. Общи държавни служби	471 043	16.92%
IV. Здравеопазване	4 675	0.17%
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	271 024	9.74%
VI. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	815 990	29.32%
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	206 846	7.43%
VIII. Икономически дейности и услуги	165 970	5.96%
Основен ремонт на ДМА	43 560	1.56%
Придобиване ДМА	804 257	28.90%
<b>Всичко:</b>	<b>2 783 365</b>	<b>100.00</b>

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 30.06.2024 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности са във Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 29.32 %. На второ място са придобитите ДМА – 28.90 %. После е Функция „Общи държавни служби“ – 16.92 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 9.74 %. С по малък относителен дял са функциите „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 7.43 % и „Икономически дейности и услуги“ – 5.96 %.

### Структура на Общинските разходи

	към 30.06.2023 г.		към 30.06.2024 г.	
<b>Общо разходи в т.ч.</b>	<b>6 858 087</b>	<b>100%</b>	<b>8 326 714</b>	<b>100%</b>
Делегирани държавни дейности	4 386 154	63.96%	5 543 349	66.57%
Местни дейности	2 225 386	32.45%	2 576 735	30.95%
Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	246 547	3.59%	206 630	2.48%

В сравнение със същия период на 2023 г., към 30.06.2024 г. се увеличава относителния дял на разходите за държавни дейности и разходите за местни дейности, а се намалява относителния дял на разходите

за дофинансиране на делегираните държавни дейности за сметка на местните приходи.

### Структура на разходите по икономически елементи -

	30.06.2023 г.	%	30.06.2024 г.	%
1.Заплати и осигуровки	4 428 518	64.57	5 569 046	66.88
2.Издръжка в т.ч.	1 749 657	25.51	1 869 391	22.45
-храна	140 783	2.05	137 239	1.65
-материали	109 579	1.60	106 741	1.28
-вода, горива и енергия	465 648	6.79	327 702	3.93
-разходи за външни услуги	938 024	13.68	1 060 761	12.74
-текущ ремонт	22 362	0.33	174 065	2.09
-други разходи	73 261	1.06	62 883	0.76
3.Платени данъци и такси	72 369	1.06	-331 382	-3.98
4.Други разходи за лихви	84	0.00	1	0.00
5.Стипендии	16 355	0.24	21 601	0.26
6.Трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	20 612	0.30	18 497	0.22
7.Субсидии	258 233	3.77	261 074	3.14
8.Разходи за членски внос	13 030	0.19	7 438	0.09
9.Капиталови разходи	299 229	4.36	911 048	10.94
<b>Всичко разходи по бюджета</b>	<b>6 858 087</b>	<b>100%</b>	<b>8 326 714</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 – 66.88 %. Забелязва се намаление на относителния дял на разходите за издръжка спрямо същия период на 2023г. - 22.45 %, и увеличение на капиталовите разходи – 10.94 %.

Към 30.06.2024 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Община Лясковец е в размер на 3 859 558 лв., съответно остатъкът за делегираните от държавата дейности е 1 356 215 лв., а за местни дейности е 2 503 343 лв., като от тях с целеви характер са: за зимно поддържане 170 970 лв., по §40-00 приходи от продажби за основен и текущ ремонт на уличната мрежа - 519 494 лв., за текущ ремонт на улици в Община Лясковец от зимно поддържане – 26 081 лв., от Приватизация – 49 084 лв., остатък от целева субсидия за капиталови разходи – 623 157 лв., отчисления от РИОСВ – 149 607 лв., от МРРБ – 33 255 лв., от Такса Битови отпадъци – 571 424 лв.

По сметките за средства от ЕС преходния остатък към 30.06.2024 г. е в размер на 35 120 лв. Остатъкът от предходен период по §95-01 е 34 422 лв., трансферите постъпили през 2024 г. по §63-01 са 345 133 лв., а разходите са 344 435 лв.

И през 2024 г. Община Лясковец продължава да работи по проекти от Оперативни програми и други външни донори.

По валутната сметка са налични 4 952 лв. по проект на НУ „Цани Гинчев“ гр. Лясковец.

Община Лясковец към 30.06.2024 г. няма просрочени задължения, а просрочените вземания са в размер на 135 467 лв.

**ВАСИЛ ХРИСТОВ –**

*Кмет на Община Лясковец*

**Изготвил:** *Иванка Стайкова*

*Директор дирекция БФАПОГР*