



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 31.12.2024 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 31.12.2024 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 за четвъртото тримесечие се увеличи с 1 948 640 лв. и нарасна до 21 599 150 лв.

Постъпилите средства от централния бюджет към 31.12.2024 година са в размер на 12 582 390 лв., в т.ч.:

а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 10 415 407 лв.;

б) обща изравнителна субсидия за местни дейности – 927 100 лв., в т.ч. 79 500 лв. за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища;

в) други целеви разходи държавни и местни дейности – 1 239 883 лв., в т.ч.:

- трансфери за целева субсидия за капиталови разходи местни дейности – 583 657 лв.

- трансфери за други целеви разходи държавни дейности – 290 210 лв.;

- трансфери за други целеви разходи местни дейности – 275 250 лв.;

- за субсидии за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии и линии във вътрешноградския транспорт – 15 426 лв.;

- компенсации за транспорт за деца и ученици – 95 880 лв.;

г) възстановени трансфери за ЦБ (-) – (-)20 540 лв.

Собствените данъчни приходи към 31.12.2024 г. са следните:

Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници §01-03 – към 31.12.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 11 122 лв., в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 1 808 лв. Към края на годината събираемостта на този данък е 122.64 %.

Данък върху недвижимите имоти §13-01– постъпленията от този данък са в размер на 453 286 лв. Събираемостта на този данък за текущия период е 95.15 %.

Данък върху превозните средства §13-03 - постъпленията от този данък са в размер на 709 894 лв. Събираемостта на данъка е 109.09 %.

Данък при възмездно придобиване на имущество §13-04 – при планиране на този приход се наблюдава състоянието на пазара на движими и недвижими имоти. Към 31.12.2024 г. постъпленията от този данък са в размер на 384 977 лв. Тук събираемостта е 87.49 %.

Туристически данък §13-08 - постъпленията от този данък са в размер на 4 648 лв. и събираемостта е 103.29 %.

Изпълнението на местни приходи и доходи от собственост по § 24-00 в размер на 248 822 лв. е както следва:

- продажба на услуги, стоки и продукция – 13 799 лв.
- приходи от наеми на имущество – 108 647 лв.
- приходи от наеми на земя – 126 376 лв.

В структурата на собствените неданъчни приходи от общински такси изпълнението на Такса битови отпадъци е в размер на 1 157 405 лв. Постъпленията от всички други такси по § 27-00 (без такса битови отпадъци) към 31.12.2024 г. са в размер на 312 005 лв.

Изпълнението на §27-02 за ползване на детска кухня е 10 969 лв.

По §27-04 за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги са събрани 106 048 лв.

По §27-05 за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. са внесени 74 172 лв.

Постъпленията по §27-10 такси за технически услуги са 52 983 лв., а по §27-11 такси за административни услуги са 40 237 лв.

За откупуване на гробни места по §27-15 са внесени 21 914 лв., а по §27-17 за притежаване на куче 294 лв.

Постъпленията от други общински такси по §27-29 са в размер на 5 388 лв.

Приходите по §28-00 глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 129 822 лв.

В §36-19 други неданъчни приходи са отразени средства в размер на 171 187 лв. Те са предоставени от Агенцията за социално подпомагане за извършване на плащанията по механизма за предоставяне на лична помощ . Във връзка с прилагането на унифициран подход е направена прекласификация на трансфера на средствата по чл. 13, ал. 2 в размер на 20 900 лв. и по чл. 13, ал. 3 от ЗЛП в размер на 150 287.31 лв.

По §40-30 постъпленията от продажба на нематериални дълготрайни активи са 3 449 лв., а по §40-40 продажба на земя – 152 814 лв.

Изпълнението на §41-00 приходи от концесии е 53 849 лв.

Приходите от дарения по §45-00 са в размер на 5 924 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 775 532 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалната услуга „Лична помощ“;

- от Министерството на образованието и науката в размер на 372 256 лв. за „Основен ремонт на съществуващ физкултурен салон на НУ „Цани Гинчев“ гр. Лясковец;

- от Центъра за образователна интеграция на децата и учениците от етническите малцинства в размер на 5 421 лв. за ОБУ „П. Р. Славейков“ с. Джулюница“

- от Агенцията за социално подпомагане средства по бюджетите на училища и детски градини за спрени месечни помощи на деца и ученици в размер на 1 070 лв.;

- от Министерството на културата за „ХІІ-ти Национален събор на овцевъдите в България“ 15 000 лв.

- от Министерството на регионалното развитие и благоустройство в размер на 974 010 лв. за проекти от Инвестиционната програма.

В § 61-05 “Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост” са получени 31 459 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 3 749 лв. по проект в ДГ „Славейче“ гр. Лясковец, 7 492 лв. в СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец, 7 419 лв. по проект „Възстановяване и благоустрояване на зелена зона за отдых в село Козаревец“ и 7 486 лв. по проект „Благоустрояване на зелени зони за отдых и спорт в с. Мерданя“.

В § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” (нето) са отразени средства в размер на +/- 2 404 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 31.12.2024 г. по функции са, както следва:

ФУНКЦИИ	Отчет към 31.12.2024 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	1 384 100	11.54%
II. Отбрана и сигурност	183 458	1.53%
III. Образование	7 462 939	62.25%
IV. Здравеопазване	614 306	5.12%
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 457 634	12.16%
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	411 341	3.43%
Основен ремонт на ДМА	372 256	3.11%
Придобиване ДМА	102 866	0.86%
Всичко:	11 988 900	100.00%

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 31.12.2024 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ – 62.25 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 12.16 % и Функция „Общи държавни служби“ – 11.54 %.

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

ФУНКЦИИ	Отчет към 31.12.2024 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	893 366	12.82%
III. Образование	14 627	0.21%
IV. Здравеопазване	25 878	0.37%
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	536 676	7.70%
VI. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	1 711 738	24.56%
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	331 299	4.75%

VIII. Икономически дейности и услуги	238 541	3.42%
Основен ремонт на ДМА	1 130 696	16.22%
Придобиване на ДМА	2 086 099	29.93%
Придобиване на НДА	1 361	0.02%
Всичко:	6 970 281	100.00%

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 31.12.2024 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности са придобитите ДМА – 29.93 %. На второ място е Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 24.56 %. Основния ремонт на ДМА е с относителен дял – 16.22 %. После е Функция „Общи държавни служби“ – 12.82%, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 7.70%. С по малък относителен дял са функциите „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 4.75 % и „Икономически дейности и услуги“ – 3.42 %.

Структура на Общинските разходи

	към 31.12.2023 г.		към 31.12.2024 г.	
Общо разходи в т.ч.	17 589 355	100%	18 959 181	100%
Делегирани държавни дейности	10 346 202	58.82%	11 988 900	63.24%
Местни дейности	5 718 337	32.51%	6 572 821	34.67%
Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	524 816	5.07%	397 460	2.09%

В сравнение със същия период на 2023 г., към 31.12.2024 г. се увеличава относителния дял на разходите за държавни дейности и 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

	31.12.2023 г.	%	31.12.2024 г.	%
1. Заплати и осигуровки	10 293 125	58.52	11 466 390	60.48
2. Издръжка в т.ч.	4 121 392	23.43	3 772 229	19.89
- храна	279 459	1.59	269 500	1.42
- материали	347 235	1.97	362 530	1.91
- вода, горива и енергия	815 145	4.63	694 944	3.67
- разходи за външни услуги	1 960 933	11.15	1 931 686	10.19
- текущ ремонт	593 026	3.37	319 402	1.68
- други разходи	125 594	0.71	194 167	1.02
3. Платени данъци и такси	67 327	0.38	- 510 564	-2.69
4. Други разходи за лихви	87	0.00	40	0.00
5. Стипендии	35 810	0.20	35 279	0.19
6. Трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	56 017	0.32	33 044	0.17
7. Субсидии	491 201	2.79	458 476	2.42
8. Разходи за членски внос	18 767	0.11	11 009	0.06
9. Капиталови разходи	2 505 629	14.25	3 693 278	19.48
Всичко разходи по бюджета	17 589 355	100%	18 959 181	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 – 60.48 %. Забелязва се намаление на относителния дял на разходите за издръжка спрямо същия период на 2023г. – 19.89 %. Увеличение се наблюдава при капиталовите разходи за 2024 г., спрямо 2023 г. – 19.48 %.

Към 31.12.2024 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Община Лясковец е в размер на 2 462 253 лв., съответно остатъкът за делегираните от държавата дейности е 884 182 лв., а за местни дейности е 1 578 071 лв., като от тях с целеви характер са: за зимно поддържане 181 605 лв., по §40-00 приходи от продажби за основен и текущ ремонт на уличната мрежа – 628 139 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., отчисления от РИОСВ – 149 607 лв., от Такса Битови отпадъци – 305 322 лв., от МРРБ – 79 800 лв.

По сметките за средства от ЕС преходния остатък към 31.12.2024 г. е в размер на 17 101 лв. Остатъкът от предходен период по §95-01 е 34 422 лв., приходите към 31.12.2024 г. са обща в размер на 614 345 лв., а разходите са 631 666 лв.

По валутната сметка към края на годината няма налични средства.

Община Лясковец към 31.12.2024 г. е в стабилно финансово състояние, няма просрочени задължения, а просрочените вземания са в размер на 135 885 лв.

Съотношението на наличните към края на годината поети ангажменти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните 4 години е 34.3% при допустими до 50%.

Отчетени разходи за 2024 г. по проекти, финансирани по споразумения за финансиране, сключени по реда на чл. 107 от ЗДБРБ за 2024 г. – 1 077 102 лв.

Налични към края на 2024 г. задължения за разходи по проекти, финансирани по споразумения за финансиране, сключени по реда на чл. 107 от ЗДБРБ за 2024 г. – 0 лв.

Налични към края на 2024 г. ангажменти за разходи по проекти, финансирани по споразумения за финансиране, сключени по реда на чл. 107 от ЗДБРБ за 2024 г. – 4 717 023 лв.

Община Лясковец няма просрочени задължения към края на отчетния период.

Бюджетното салдо е положително .

ВАСИЛ ХРИСТОВ –

Кмет на Община Лясковец

Изготвил: Иванка Стайкова

Директор дирекция БФАПОГР