



ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ

гр. Лясковец, пл. "Възраждане" № 1, тел. 0619/2 20 55
e-mail: obshtina@lyaskovets.bg, www.lyaskovets.bg



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА към отчета за касовото изпълнение на бюджета и СЕС на Община Лясковец към 31.12.2025 година

Бюджетът на Община Лясковец за 2025 г. е приет от Общински съвет с решение № 243 от протокол №30 от 29.04.2025 г. по пълна единна бюджетна класификация в размер на 19 753 287 лв.

Приходите и разходите с държавен характер са приети в размер на 11 852 985 лв., приходите за местни дейности са в размер 7 900 302 лв., разпределени в разходната част за местни дейности в размер 7 610 495 лв. и за дофинансиране на държавни дейности 289 807 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 31.12.2025 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 четвъртото тримесечие се увеличи с 1 152 157 лв. и нарасна до 25 606 638 лв.

Постъпилите средства от централния бюджет към 31.12.2025 година са в размер на 13 707 598 лв., в т.ч.:

а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 11 384 130 лв.;

б) обща изравнителна субсидия за местни дейности – 1 059 600 лв., в т.ч. 80 600 лв. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;

в) други целеви разходи държавни и местни дейности – 1 268 536 лв., в т.ч.:
- трансфери за целева субсидия за капиталови разходи местни дейности – 497 531 лв.

- трансфери за други целеви разходи държавни дейности – 211 256 лв.;

- трансфери за други целеви разходи местни дейности – 416 561 лв.;

- за субсидии за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии и линии във вътрешноградския транспорт – 29 329 лв.;

- компенсации за транспорт за деца и ученици – 113 859 лв.;

г) възстановени трансфери за ЦБ (-) – 4 668 лв.

Собствените данъчни приходи към 31.12.2025 г. са следните:

Патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници §01-03 – към края на 2025 г. постъпленията от този данък са в размер на 11 838 лв., в т.ч. от данък върху таксиметров превоз на пътници – 3 850 лв., като събираемостта му е 104%.

Данък върху недвижимите имоти §13-01– постъпленията от този данък са в размер на 480 736 лв. Събираемостта за текущия период е 89.36%.

Данък върху превозните средства §13-03 - постъпленията от този данък са в размер на 775 088 лв. Събираемостта на данъка е 100%.

Данък при възмездно придобиване на имущество §13-04 – към 31.12.2025 г. постъпленията от този данък са в размер на 823 243 лв. Тук събираемостта е 107%.

Туристически данък §13-08 - постъпленията от този данък са в размер на 5 946 лв. Тук също имаме преизпълнение в размер на 119%.

Изпълнението на местни приходи и доходи от собственост по §24-00 в размер на 320 629 лв. е както следва:

- продажба на услуги, стоки и продукция – 21 080 лв.
- приходи от наеми на имущество – 88 099 лв.
- приходи от наеми на земя – 211 450 лв.

В структурата на собствените неданъчни приходи от общински такси, изпълнението на Такса битови отпадъци е с най голям дял и е в размер на 1 409 261 лв., като изпълнението и е 102.59%.

Постъпленията от всички други такси по § 27-00 (без такса битови отпадъци) към 31.12.2025 г. са в размер на 361 616 лв.

Изпълнението на §27-02 за ползване на детска кухня е 12 522 лв.

По §27-04 за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги са събрани 111 890 лв.

По §27-05 за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. са внесени 90 939 лв.

Постъпленията по §27-10 такси за технически услуги са 68 420 лв., а по §27-11 такси за административни услуги са 55 588 лв.

За откупуване на гробни места по §27-15 са внесени 19 729 лв., а по §27-17 за притежаване на куче 668 лв.

Постъпленията от други общински такси по §27-29 са в размер на 1 860 лв.

Приходите по §28-00 глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 124 331 лв.

По §36-19 други неданъчни приходи са отразени средства в размер на 232 445 лв. Те са предоставени от Агенцията за социално подпомагане за извършване на плащания 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 23 560 лв. и по чл. 13, ал. 3 от ЗЛП в размер на 199 091.17 лв.

По §40-00 постъпленията от продажба на нефинансови активи са 1 010 598 лв.

Изпълнението на §41-00 приходи от концесии е 48 181 лв.

Приходите от дарения по §45-00 са в размер на 12 257 лв.

В § 61-00 “Трансфери между бюджети” в размер на 5 368 687 лв. са отразени следните трансфери:

- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 1 135 355 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социалната услуга „Лична помощ“;

- от Министерство на труда и социалната политика в размер на 16 151 лв. Средствата са за осигуряване на заетост по Програми за временна заетост към Бюрото по труда.

- от Агенцията за социално подпомагане средства по бюджетите на училища и детски градини за спрени месечни помощи на деца и ученици в размер на 579 лв.;

- от Министерството на образованието и науката за СУ „Максим Райкович“, за осигуряване на средства за дългосрочни командировки в чужбина 29 826 лв.

- от Центъра за образователна интеграция на децата и учениците от етническите малцинства в размер на 18 187 лв. за ОБУ „П. Р. Славейков“ с. Джулюница“

- от Министерството на образованието и науката по НП Оптимизиране на вътрешната структура на персонала – 4 374 лв.

- от Министерството на регионалното развитие и благоустройството 3 570 469 лв. Средствата са за „Реконструкция и подмяна на участъци от водопроводната мрежа на с. Джулюница“.

- От Държавен фонд земеделие получени трансфери за ДДС по проекти в размер на 2 799 964 лв.

- От фонд „Социална закрила“ за изпълнение на Проект“ Оптимизиране условията на труд в Домашен социален патронаж – Лясковец с ново и необходимо оборудване“ – 40 514 лв.

- В § 62-00 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето) са отразени предоставени и възстановени средства за ДДС по проекти за реконструкция и подмяна на участъци от водопроводната мрежа на с. Джулюница, с. Козаревец, с. Драгижево.

- 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 37 243 лв. по проект в ДГ „Славейче“ гр. Лясковец, СУ „Максим Райкович“ гр. Лясковец, Кметство с. Мерданя, Кметство с. Козаревец и Кметство с. Добри дял..

В § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” (нето) са отразени средства в размер на (-) 137 391 лв. Те представляват предоставени и възстановени в бюджета средства за финансиране на проекти по Оперативни програми.

В § 83-71 „Получени краткосрочни заеми от други лица в страната (+) 730 166 лв.

В § 83-81 „Погашения по краткосрочни заеми от други лица в страната (-) 584 166 лв. - това са средства от фонд ФЛАГ за проект „Реконструкция и модернизация на системите за външно изкуствено улично осветление в община Лясковец, област Велико Търново, включваща: гр.Лясковец, с. Джулюница, с. Добри дял, с Драгижево, с. Козаревец и с. Мерданя“

В § 88-03 „Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС +/- 53 819 лв.

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 31.12.2025 г. по функции са, както следва:

ФУНКЦИИ	Отчет към 31.12.2024 г.	Относителен дял %	Отчет към 31.12.2025 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	1 384 100	11.54%	1 639 553	12.41%
II. Отбрана и сигурност	183 458	1.53%	295 548	2.24%
III. Образование	7 462 939	62.25%	8 022 668	60.72%
IV. Здравеопазване	614 306	5.12%	640 953	4.85%
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 457 634	12.16%	1 874 258	14.19%
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	411 341	3.43%	477 546	3.61%
ДМА	475 122	3.97%	261 537	1.98%
Всичко:	11 988 900	100.00	13 212 063	100.00

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 31.12.2025 г. за делегираните от държавата дейности заема Функция „Образование“ – 60.72 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 14.19 % и Функция „Общи държавни служби“ – 12.41 %.

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 %	Отчет към 31.12.2025 г.	Относителен дял %
I. Общи държавни служби	893 366	12.82%	896 420	10.43%
III. Образование			2 008	0.02%
IV. Здравеопазване	14 627	0.21%	10 381	0.12%
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	25 878	0.37%	619 485	7.21%
VI. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	536 676	7.70%	1 607 090	18.71%
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	1 711 738	24.56%	358 551	4.17%
VIII. Икономически дейности и услуги	331 299	4.75%	270 965	3.15%
IX. Разходи за лихви	0		12 613	0.15%
Основен ремонт на ДМА	1 130 696	16.22%	180 900	2.11%
Придобиване ДМА	2 086 099	29.93%	4 610 013	53.67%
Придобиване НДМА	1 361	0.02%	22 266	0.26%
Всичко:	6 970 281	100.00%	8 590 692	100.00

С най-голям относителен дял в разходната част на отчета на Община Лясковец към 31.12.2025 г. за Местни дейности и Дофинансирани държавни дейности са във Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 18.71 % и за придобиване на ДМА – 53.67 %. На второ място е Функция „Общи държавни служби“ – 10.43 %, следвана от Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ 7.21 %. С по малък относителен дял са функциите „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ 4.17 % и „Икономически дейности и услуги“ – 3.15 %.

Структура на Общинските разходи

	към 31.12.2024 г.		към 31.12.2025 г.	
Общо разходи в т.ч.	18 959 181	100%	21 802 755	100%
Делегирани държавни дейности	11 988 900	63.24%	13 212 063	60.60%
Местни дейности	6 572 821	34.67%	8 347 426	38.29%
Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	397 460	2.09%	243 266	1.11%

В сравнение със същия период на 2024 г., към 31.12.2025 г. намалява относителния дял на разходите за държавни дейности и дофинансиране на делегираните държавни дейности за сметка на местните приходи. а се увеличава относителния дял на

разходите за местни дейности. Основно увеличението се дължи на придобиване на ДМА в дейност Водоснабдяване и канализация.

Структура на разходите по икономически елементи – Общо държавни и местни дейности и делегирани от държавата дейности дофинансирани с приходи от общински характер.

	31.12.2024 г.	%	31.12.2025 г.	%
1.Заплати и осигуровки	11 466 390	60.48%	12 712 614	58.31%
2.Издръжка в т.ч.	3 772 229	19.89%	4 440 309	20.36%
-храна	269 500	1.42%	313 133	1.44%
-материали	362 530	1.91%	437 251	2.01%
-вода, горива и енергия	694 944	3.67%	731 928	3.35%
-разходи за външни услуги	1 931 686	10.19%	2 211 581	10.14%
-текущ ремонт	319 402	1.68%	586 834	2.69%
-други разходи	194 167	1.02%	159 582	0.73%
3.Платени данъци и такси	(-)510 564	(-)2.69	(-)1 071 119	(-)4.91%
4.разходи за лихви по заеми от страната и други разходи за лихви	40	0.00	12 844	0.06%
5.Стипендии	35 279	0.19	35 760	0.17%
6.Трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	33 044	0.17	61 176	0.28%
7.Субсидии	458 476	2.42	519 670	2.38%
8.Разходи за членски внос	11 009	0.06	13 185	0.06%
9.Капиталови разходи	3 693 278	19.48	5 078 316	23.29%
Всичко разходи по бюджета	18 959 181	100%	21 802 755	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 – 58.31 %, който в сравнение с 2024 г. е намалял. Увеличава се относителният дял на разходите за издръжка спрямо същия период на 2024 г. – 20.36 %,а относителният дял на капиталовите разходи нараства на 23.29 %.

Към 31.12.2025 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Община Лясковец е в размер на 4 555 367 лв., съответно остатъкът за делегираните от държавата дейности е 813 858 лв., а за местни дейности е 3 741 509 лв., като от тях с целеви характер са: за зимно поддържане 247 210 лв., по §40-00 приходи от продажби 1 941 733, отчисления от РИОСВ – 149 607 лв., от Такса Битови отпадъци – 687 335 лв.

По сметките за средства от ЕС преходния остатък към 31.12.2025 г. е в размер на 77 631 лв. Остатъкът от предходен период по §95-01 е 17 101 лв., трансферите постъпили през 2025 г. по §63-00 са 2 516 141 лв. за КСФ, по §62-00 са (+) 5 166 лв. – това са получени и предоставени заеми по проекти, временни безлихвени заеми между бюджети и средства от ЕС по §76-00 (+) 129 238 лв., събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС по §88-03 са (-) 18 260 лв., а разходите са 2 571 755 лв.

И през 2025 г. Община Лясковец продължава да работи по проекти от Оперативни програми и други външни донори.

По валутната сметка към 31.12.2025 г. няма налични средства.

Община Лясковец към 31.12.2025 г. е в стабилно финансово състояние, няма просрочени задължения, а просрочените вземания са в размер на 117 215 лв.

Бюджетното салдо е положително.

ВАСИЛ ХРИСТОВ –

Кмет на Община Лясковец

Изготвил: *Иванка Стайкова*

Директор дирекция БФАПОГР