

## **И Н Ф О Р М А Ц И Я**

### **ЗА ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА към 31.03.2021 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. Анализ 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 2021 г. не се различава от тази през 2020 г., с изключение на някои правила, указания и промени в стандартите, оказващи пряко, но несъществено 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. Те включват средствата, определени с формулата, на база стандартите за: дете и ученик, дете в подготвителна група (на 4, 5 и 6 г.) в ДГ, стандарт за институция, стандарт за група и паралелка и средства по регионален коефициент,

С бюджета за 2021 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**

Съгласно изискванията на чл. 21 ал.1 т.6 от ЗМСМА, Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г., ПМС № 408/23.12.2020 г. за изпълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г.,

Решение № 790 на Министерски съвет от 2020 г. (РМС № 790/30.10.2020 г.) за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2021 г., и ФО-01 от 18.01.2021 г. на Дирекция „Финанси на общините” в Министерството на финансите, Общински съвет гр. Лясковец със свое Решение № 221/25.02.2021 г. прие бюджета на Община Лясковец в размер на 13 543 000 лв.

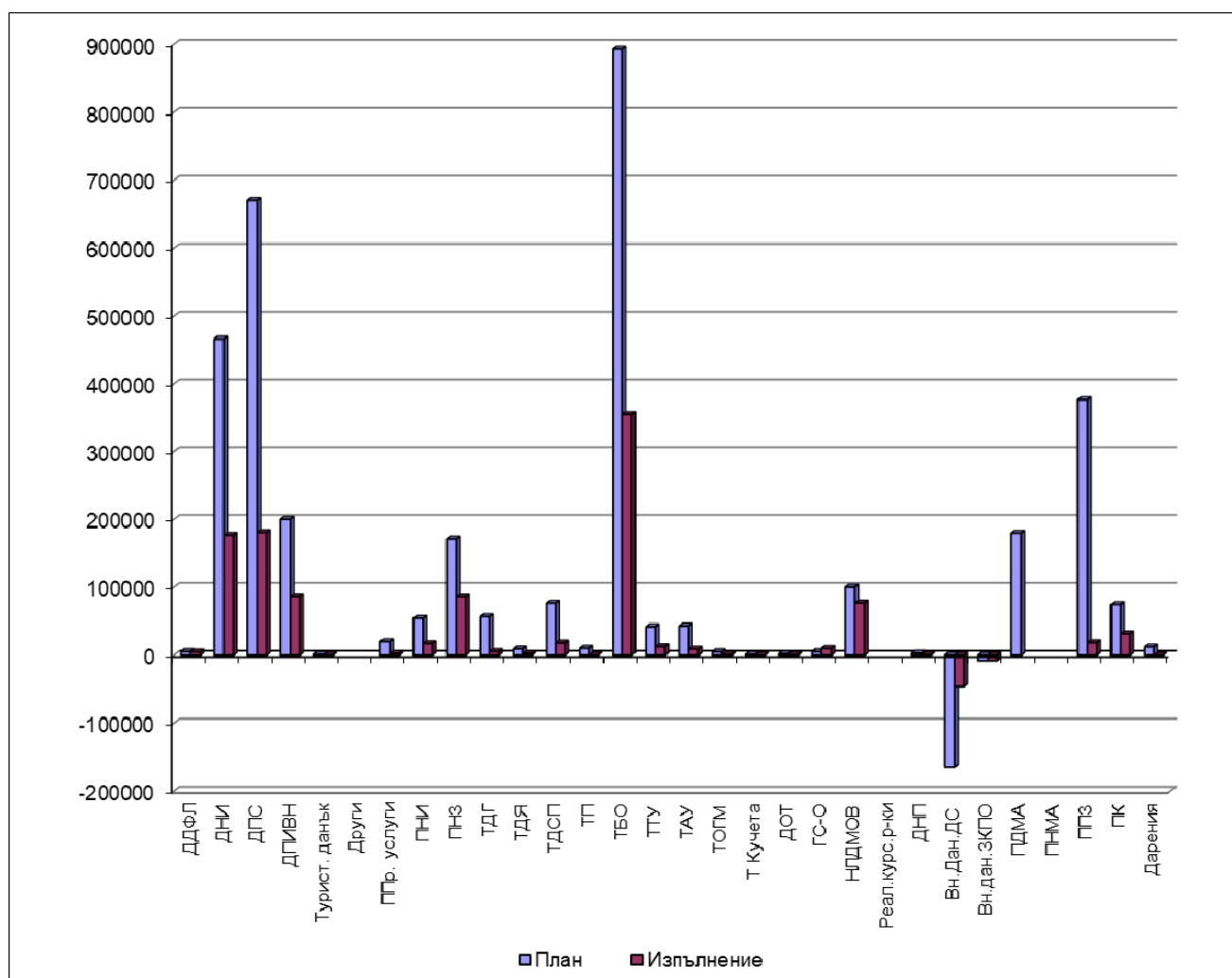
Към 31.03.2021 г. в резултат на постъпилите приходи-собствени, субсидии от Републикански Бюджет, други целеви трансфери на Общината плана е в размер на 13 671 722 лв., а изпълнението на приходната част от бюджета на община Лясковец е в размер на 2 800 018 лв., което представлява 20,48 % от уточнения план на приходите за 2021 г.

	<b>уточнен план</b>	<b>отчет</b>	<b>%</b>
<b>I. Собствени приходи</b>	3 304 956	1 042 905	31.56
в т.ч.			
Данъчни приходи	1 342 200	449 979	33.53
Неданъчни приходи	1 962 756	592 926	30.21
<b>II. Взаимоотношения с ЦБ</b>	7 722 723	2 702 017	34.99
в т.ч.			
Обща допълваща субсидия	6 410 600	1 935 130	30.19
Обща изравнителна субсидия	872 500	456 100	52.28
Субсидия за капиталови разходи	416 100	300 000	72.10
Други целеви трансфери	23 523	10 787	45.86
<b>III. Приходи от Трансфери</b>	92 968	31 032	33.38
<b>IV. Временни безлихвени заеми и фонд /ФЛАГ/</b>	290 748	-579 084	-199.17
<b>V. Операции с финансови активи и пасиви друго финансиране</b>	2 260 327	-396 852	-17.56
<b>Всичко приходи по бюджета:</b>	13 671 722	2 800 018	20.48

В структурата на приходите дялът на взаимоотношенията с ЦБ е 96,50 %, дялът на собствените приходи е 37,25 %, всички останали (- 33,75) %.

**СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ КЪМ 31.03.2021 ГОДИНА**

			2019			2020				2021			
	§	год. план лв	Отчет лв	% изпълн.	отн. дял в %	год. план лв	Отчет лв	% изпълн.	отн. дял в %	год. план лв	Отчет лв	% изпълн.	отн. дял в %
ДДФЛ	103	9 500	4 746	49.96	0.83	12 000	5 362	44.68	0.80	5 200	4 661	89.63	0.45
ДНИ	1301	495 000	84 385	17.05	14.84	466 000	135 064	28.98	20.03	466 000	176 968	37.98	16.97
ДПС	1303	670 000	134 159	20.02	23.59	670 000	135 969	20.29	20.17	670 000	181 118	27.03	17.37
ДПИВН	1304	200 000	25 163	12.58	4.42	200 000	33 103	16.55	4.91	200 000	86 834	43.42	8.32
Турист. данък	1308	15 000	309	2.06	0.05	15 000	683	4.55	0.10	1 000	398	39.80	0.04
други	2000			0.00	0.00	3150		0.00	0.00				0.00
ППр..услуги	2404	55 000	3 485	6.34	0.61	20 000	3 816	19.08	0.57	20 000	2 583	12.92	0.25
ПНИ	2405	93 320	15 934	17.07	2.80	55 632	13 236	23.79	1.96	54 350	16 973	31.23	1.63
ПНЗ	2406	132 694	32 474	24.47	5.71	156 841	49 036	31.26	7.27	171 451	86 583	50.50	8.30
ТДГ	2701	69 300	17 938	25.88	3.15	70 900	19 067	26.89	2.83	56 860	5 214	9.17	0.50
ТДЯ	2702	21 000	3 642	17.34	0.64	20 000	3 498	17.49	0.52	9 000	2 498	27.76	0.24
ТДСП	2704	58 300	17 394	29.84	3.06	65 300	18 835	28.84	2.79	76 800	17 893	23.30	1.71
ТП	2705	10 000	1 488	14.88	0.26	20 000	1 735	8.68	0.26	10 000	224	2.24	0.02
ТБО	2707	830 600	193 904	23.35	34.09	1 220 400	211 959	17.37	31.44	892 800	354 899	39.75	34.03
ТТУ	2710	45 000	9 046	20.10	1.59	48 000	7 852	16.36	1.16	42 000	12 251	29.17	1.17
ТАУ	2711	48 000	9 585	19.97	1.69	45 000	9 968	22.15	1.48	43 000	8 730	20.30	0.84
ТОГМ	2715	5 000	638	12.76	0.11	5 000	399	7.98	0.06	5 000	927	18.54	0.09
Т Кучета	2717	1 000	49	4.90	0.01	1 000	189	18.90	0.03	1 000	60	6.00	0.01
ДОТ	2729	2 000	1 296	64.80	0.23	6 000	446	7.43	0.07	2 000	507	25.35	0.05
ГС-О	2802	8 000	553	6.91	0.10	8 000	233	2.91	0.03	5 000	9 739	194.78	0.93
НЛДМОВ	2809	150 000	22 335	14.89	3.93	100 000	34 633	34.63	5.14	100 000	77 186	77.19	7.40
Реал.курс.р-ки	3601	-853	-853	100.00	-0.15	-3 022	-987	32.66					0.00
ДНП	3619	3 000	219	7.30	0.04	3 000	228	7.60	0.03	3 000	511	17.03	0.05
Вн.Дан.ДС	3701	-193 016	-45 925	23.79	-8.07	-114 092	-33 453	29.32	-4.96	-164 920	-46 153	27.99	-4.43
Вн.Дан.ЗКПО	3702	-10 201	-10 201	100.00	-1.79	-11 669	-11 507	98.61	-1.71	-7 902	-7 902	100.00	-0.76
ПДМА	4022				0.00				0.00	180 064		0.00	0.00
ПНМА	4030				0.00	890	890		0.13				0.00
ППЗ	4040	200 559	26 080	13.00	4.59	117 981	2 517	2.13	0.37	376 458	18 360	4.88	1.76
ПК	4100	38 126	20 843	54.67	3.66	90 806	31 307	34.48	4.64	74 795	31 764	42.47	3.05
Дарения	4501	12 000	70	0.58	0.01	12 092	142	1.17	0.02	12 000	79	0.66	0.01
<b>всичко:</b>		<b>2 968 329</b>	<b>568 756</b>	<b>19.16</b>	<b>100.00</b>	<b>3 304 209</b>	<b>674 220</b>	<b>20.40</b>	<b>100.00</b>	<b>3304956</b>	<b>1 042 905</b>	<b>31.56</b>	<b>100.00</b>



Към 31.03. 2021 г. събираемостта на данъчните приходи е 33.53 %, а на неданъчните – 30.21 % .

Събираемостта от данък при придобиване на имущество от дарение и възмезден начин – § 13-04 при план - 200 000 лв., изпълнението към 31.03. 2021 г. е в размер на 86 834 лв., т.е. 43.42%.

Изпълнението към тримесечието на данъчни приходи по § 01-03 – данък върху доходите на физическите лица – изпълнение 4 661 лв., при план 5 200 лв. или 89.63 %.

По § 13-01 – данък върху недвижимите имоти - изпълнение 176 968 лв. при план – 466 000 лв. или 37.98 %.

Данъка върху моторните превозни средства е изпълнен 27.03 %, изпълнение 181 118 лв., при план 670 000 лв.

Към отчетния период постъпленията от "Туристически данък" са в размер на 398 лв., което се дължи на противоепидемичните мерки на национално ниво с пандемията Covid-19.

Делът на данъчните приходи спрямо всички собствени приходи се намалява от 46.01% ( 310 181 лв.) за 2020 г. на 43.15% ( 449 979 лв.) за 2021г.

За първото тримесечие на 2021 г. се увеличава делът на неданъчните приходи, местни такси и постъпления от продажби на общинско имущество, спрямо всички собствени приходи, като от 53.99 % за 2020 г. става 56.85 % за

2021 г.

Към 31.03.2021 г. събираемостта на данъчните приходи е 33.53 % при 22.70 % за същия период на 2020 г.

Събираемостта на неданъчните приходи към 31.03.2021 г. е 30.21 %, а към 31.03. 2020 г. е 18,78 %.

В структурата на собствените приходи по отчет относителния дял на "такса битови отпадъци" към общия размер собствени приходи на общината се увеличава от 31.44% за 2020 г., на 34.03 % за 2021 г. Делът на всички останали местни такси – се намалява от 9.13 % за 2020 г. на 4.63 % за 2021 г.

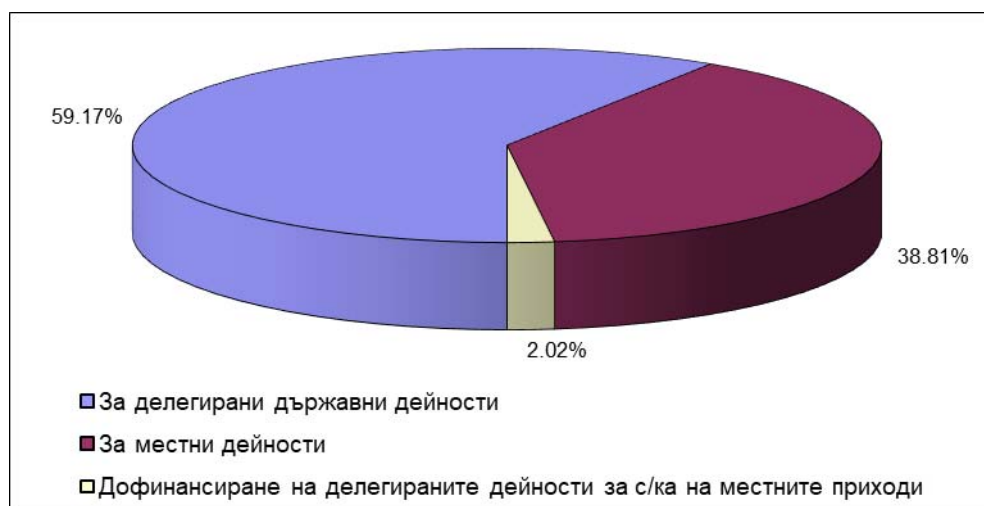
Събираемостта на приходите от наем на земя е 50.50 %, , глоби, санкции и наказателни лихви е 109.51 %, постъпления от продажба на земя – 4.88 %, приходи от концесии –42.47 %.

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 25.35 %.

За отчетния период постъпленията от приходи от дарения са 0.66% от плана.

#### **ОБЩНСКИ РАЗХОДИ:**

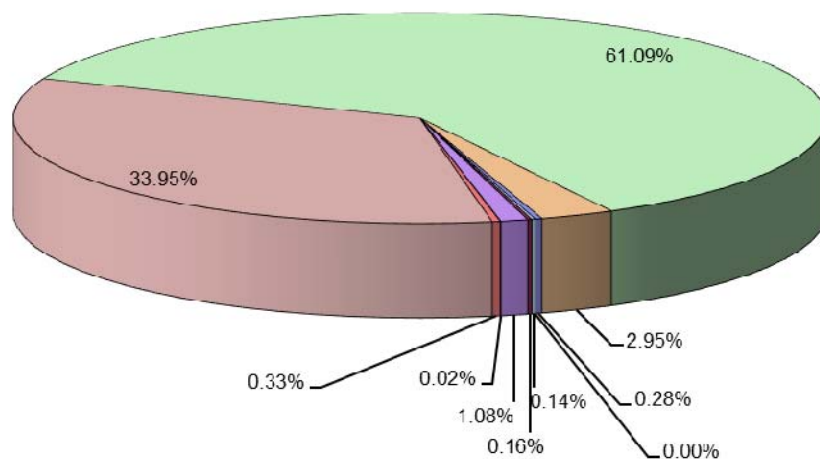
Общо разходи в т.ч.	към 31.03.2020 г.		към 31.03.2021 г.	
	2 517 090	100,00	2 800 018	100.00
За делегирани дейности	1 462 788	58,11	1 656 689	59.17
За местни дейности	958 179	38,07	1 086 591	38.81
Дофинансиране на делегираните дейности за с/ка на местните приходи	96 123	3,82	56 738	2.02



Тук следва да се отбележи, че в сравнение с предходната година през 2021 г. се увеличава относителния дял на разходите за държавни дейности и местни дейности за сметка на разходите за дофинансиране.

## СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ:

	31.03.2020 г.		31.03.2021 г.	
	Сума/лв.	Процент	Сума /лв.	Процент
Заплати и осигуровки-§01-00,§02-00 и 05-00	1 466 270	58.25	1 710 629	61.09
Субсидии- §43-00 и §45-00	77 573	3.08	82 685	2.95
Разходи за членски внос-§46-00	864	0.03	7 663	0.28
Капиталови разходи- §51-00, §52-00 и §53-00	44 003	1.75		0.00
Стипендии -§ 40-00	1 343	0.05	3 988	0.14
Текущи трансфери и обезщетения за домакинства - § 42-00	6 141	0.24	4 498	0.16
Платени данъци и такси - § 19-00	23 212	0.92	30 222	1.08
Разходи за лихви - §22-00	3 046	0.12	634	0.02
Други разходи за лихви - § 29-00	685	0.03	9 082	0.33
<b>Издръжка - § 10-00 в т.ч.</b>	<b>893 953</b>	<b>35.52</b>	<b>950 617</b>	<b>33.95</b>
храна § 10-11	41 264	1.64	50 742	1.81
медикаменти - § 10-12	83	0.00	80	0.00
разходи за материали - § 10-15	30 377	1.21	35 776	1.28
вода, горива и енергия - § 10-16	183 129	7.28	209 135	7.47
разходи за външни услуги - § 10-20	412 543	16.39	630 795	22.53
текущ ремонт - § 10-30	214 229	8.51	8 520	0.30
други разходи	12 328	0.49	15 569	0.56
<b>Всичко разходи по бюджета:</b>	<b>2 517 090</b>	<b>100.00</b>	<b>2 800 018</b>	<b>100.00</b>



- 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 31.03.2021 г. не са извършвани капиталови разходи по § 51-00 -§55-00.

Намаление е отчетено на разходите за текущи трансфери и обезщетения за домакинства от на 0.24 % за 2020 г. на 0.16 % за 2021 г.

Относителния дял на средствата за издръжка е намален от 35.52 % за 2020 г. на 33.95 % за 2021 г.

Увеличен е относителния дял на средствата за работна заплата, други възнаграждения и осигуровки от работодателя от 58.25 % на 61,09 %.

Увеличени са средствата за вода, горива и енергия от 7.28 % за 2020 г. на 7.47 % за 2021 г.

Увеличени са средствата за външни услуги от 16.39 % за 2020 г. на 22.53 % за 2021 г.

Увеличение е отчетено на средствата за храна от 1.64 % за 2020г. на 1.81 % за 2021 г.

Разходите за материали са увеличени от 1.21 % за 2020 г., на 1.28 % за 2021 г. и останалите разходи за издръжка се увеличават от 0.49 % за 2020 г. на 0.56 % за 2021 г.

Средствата за общи разходи на брой жители в общината е 214.18 лв. Намален е броят на жителите през 2021г., със 189 по - малко в сравнение с 2020 г.

Разходи в лева на брой жители в общината			
За 2016 г.	1 735 903 лв.	13 793 жители	125.85 лв.
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.

#### СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ:

	2020 г.	%	2021 г.	%
Общинска администрация в т.ч. ОБС	362 343	14.40	422 244	15.08
Отбрана и сигурност	64 551	2.56	26 972	0.96
Образование	1 062 047	42.19	1 194 199	42.65
Здравеопазване	75 982	3.02	98 260	3.51
Социално осигуряване и грижи	171 237	6.80	224 031	8.00
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	642 133	25.51	680 039	24.29
Дейности по почивното, културното и религиозно дело	101 279	4.02	106 355	3.80
Икономическа дейност и услуги	34 369	1.37	44 132	1.58
Други/разходи за лихви/	3149	0.13	3786	0.13
<b>Всичко разходи по бюджета:</b>	<b>2 517 090</b>	<b>100.00</b>	<b>2 800 018</b>	<b>100.00</b>



Анализът на разходите по функции показва увеличение на относителния дял на средствата за функция " Общинска администрация " от 14.40 % през 2020 г. на 15.08 % през 2021 г.

Увеличава се относителния дял на средствата във функция Образование " от 42.19 % през 2020 г . на 42.65 % през 2021 г.

За дейност "Почивно дело, култура и религиозни дейности" средствата се намаляват от 4.02 % за 2020 г. на 3.80 % през 2021 г.

Намалява се относителният дял на средствата предоставени във функция "Отбрана и сигурност" от 2.56% за 2020 г. на 0.96 % през 2021 г.

Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" се отбелязва увеличение от 6.80% за 2020 г. на 8.00 % през 2021 г.

За дейност "Икономически дейности и услуги" средствата се увеличават от 1.37 % за 2020 г. на 1.58 % през 2021 г.

Увеличават се средствата във функция " Здравеопазване " от 3.02 % за 2020 г. на 3.51 % през 2021 г.

Намалява относителния дял на средствата за функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство " от 25.51 % за 2020 г. на 24.29 % през 2021 г.

Извършени са разходи за лихви в размер на 3 786 лв. или 0.13%.

Към 31.03.2021 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Общината е 2 659 153 лв., като съответно 994 457 лв. остатък в делегираните от държавата дейности и 1 664 696 лв. в местни дейности, от тях с целеви характер са: зимно поддържане 147 170 лв., 105 507 лв. от параграф 40-00 –приходи от продажба за основен и текущ ремонт на улична мрежа, 600 000 лв. за основен и текущ ремонт на улици и съоръженията към тях в населените места на територията на Община Лясковец, 800 000 лв. за внедряване на мерки за енергийна ефективност на Корпус 1 на СУ „Максим Райкович“ в гр. Лясковец, 47 000 лв. за текущ



ремонт на общински път VTR 1182 (Честово - Лясковец), 4 153 лв. остатък от целева субсидия за капиталови разходи, 22 820 лв. от Приватизация, /- 44 370/ лв. такса „Битови отпадъци“ и 1 008 лв. за покриване на разходите за обслужването от банката на операциите на общината по събиране на приходи и други постъпления чрез картови плащания.

Във валутната сметка са налични 82 970 лв. по проект на НУ "Цани Гинчев" гр.Лясковец.

Към 31.03.2021 г. са изплатени просрочени задължения от 2017 г., 2018 г. 2019 г. и 2020 г. в размер на 790 876 лв. при планирани 415 237 лв., т.е. платени в повече от планираните 375 638 лв.

Към 31.03.2021 г. общината приключва отчетния период с просрочени задължения в размер общо на 667 861 лв., в това число за делегирани от държавата дейности – 0 лв. и за местни дейности 607 440 лв. и по проект „Реконструкция на открита спортна площадка“ на ДФ „Земеделие“ 60 421 лв.

По еврофондовите сметки наличностите в началото на периода са 45 261лв. Приходите към 31.03.2021 г. са общо в размер на 199 059 лв., разходите са в размер на 238 938 лв. и остатък 5 382 лв.

Към 31.03.2021 г. нямаме действащ договор с фонд „ФЛАГ“. Община Лясковец е платила: главница 127 659 лв., такси 200 лв. и лихва в размер на 634 лв.

Имаме сключен договор за финансов лизинг за лекотоварен автомобил 1+1 за 22 820 лв., за който е платена главница в размер на 1 431 лв. и лихви 69 лв.

Към Централния бюджет имаме погасени 300 000 лв. по отпуснат заем прихванат от целева субсидия за капиталови разходи и 3 083 лв. лихви.

Съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години е 0,36 % при допустими до 15%.

Съотношението на наличните към края на годината задължения за разходи към средногодишния размер на разходите за последните 4 години е 8,86% 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 36,35% при допустими до 50%.

Съотношението на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната година разходи е 6,40% при допустими до 5%.

Бюджетното салдо е положително .

Събираемостта на данък върху недвижимите имоти за текущото тримесечие е 19.64 % и за данък върху превозните средства е 18.92 %. Осредненото равнище на двата данъка е 19.22 %.

И през 2021 г. Община Лясковец работи по проекти от Оперативни програми и други външни донори, както следва:

1. Осигуряване на топъл обяд в условия на пандемия от COVID-19;
2. Приеми ме;
3. Пътят на традициите – нови измерения в съхраняването и популяризирането на културно – историческото наследство на гр. Лясковец;
4. Обучение и заетост Договор № ОЗ-ХУ-04-03-2469#6 ;
5. Обучение и заетост Договор № ОЗ-ХУ-04-03-1482#6;
6. Мрежа за зелени работни места – Насърчаване на екотуризм и биологично земеделие, както новаторски механизми за заетост и устойчиво

местно развитие в селските райони в областта на Румъния-България;

7. Обучение и заетост Договор № ОЗ-ХУ-04-03-734#6;

8. Обучение и заетост Договор № ОЗ-ХУ-04-03-1328#6;

9. Обучение и заетост Договор № ОЗ-ХУ-04-03-512#6;

10. Обучение и заетост Договор № ОЗ-ХУ-04-03-2107#7;

11. Обучение и заетост Договор № ОЗ-ХУ-04-03-3060#8;

12. „Еразъм +“ 2018 – СУ „Максим Райкович“;

13. Приказки за култура, история и природа;

14. Реконструкция на сграда общинска администрация Лясковец ;

15. Патронажна грижа в общините Елена, Златарица, Лясковец и Стражица  
компонент 2;

16. Патронажна грижа в общините Елена, Златарица, Лясковец и Стражица  
компонент 3;

17. Патронажна грижа в общините Елена, Златарица, Лясковец и Стражица  
компонент 4;

18. Подкрепа за успех;

19. Заедно срещу насилието в училище;

20. „Еразъм +“ 2019;

21. Активно приобщаване в системата на предучилищното образование;

22. „Еразъм“ в ОУ „П.Р.Славейков“ с. Джулюница

23. Реконструкция на открита спортна площадка

24. Създаване на нови работни места в социалната икономика на Община  
Лясковец.

25. Създаване на устойчива заетост в публичния сектор на община  
Лясковец.

От анализа на приходите и разходите по изпълнението на бюджета на община Лясковец се прави извода, че изпълнението на бюджета на общината за първото тримесечие на 2021 г. е в рамките на разчетения план, както по приходите така и по разходите.

**Д-Р ИВЕЛИНА ГЕЦОВА -**  
**КМЕТ НА ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ**