



ОБЩИНА ПЪРВОМАЙ
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

АДРЕС: УЛИЦА "БРАТЯ МИЛАДИНОВИ" – ЮГ № 50
ТЕЛ.: 0336 / 62201, 62139 ; ФАКС: 0336 / 62872

E-mail: obparvov@parvomai.bg
<https://www.parvomai.bg>



**ДОКЛАД ЗА ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА
ОБЩИНА ПЪРВОМАЙ КЪМ 31.12.2023 ГОДИНА**

I. По приходната част

Бюджет 2023 година е приет с Решение № 499 на Общински съвет Първомай, взето на 31.08.2023 година на обща стойност 36 177 558 лева. Към 31.12.2023 година общия размер на бюджет 2023 година е в размер на 45 867 293 лева. Увеличението е в размер на 9 689 735 лева и е в резултат на корекции от МФ, МТСП, МРРБ, ММС, ПУДООС, РИОСВ, Областна администрация, постъпили приходи от лихви, наеми, дарения и решения за актуализации на ОБС.

Анализ на изпълнението на приходите

При годишен план на приходите 45 867 293 лева изпълнението е 46 317 520 лева, т.е. 101 %. В сравнение с отчета за 2022 г. приходите са се увеличили с 5 491 442 лева.

Държавни приходи:

Изпълнението на приходите в делегираните от държавата дейности е 29 747 115 лева при годишен план 29 668 811 лева, т.е. 100,3 %. Това е така, защото по бюджетните сметки на второстепенните разпоредители /училищата/ са получените приходи и доходи от собственост на училищата, дарения, както и директни трансфери към второстепенните разпоредители, които не са планирани в бюджета.

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2023г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Приходи и доходи от собственост	77 104	77 104	100 %	0,2 %
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви	0	0	-	0 %
3.	Други неданъчни приходи	548 549	548 549	100 %	1,7 %
4.	Внесен ДДС и др. данъци	-1 890	-2 129	113 %	0 %
5.	Помощи и дарения	5 950	5 950	100 %	0 %
6.	Обща субсидия за делегирани дейности	23 095 311	23 095 311	100 %	77,5 %
7.	Целеви трансфери от държавния бюджет	1 022 640	1 022 640	100 %	3,4 %
8.	Трансфери от МОМН Обл. администр. и др.	3 171 513	3 171 613	100 %	10,6 %
9.	Предост. трансфери и вр. безлихв. заеми към СЕС	0	-86	-	0 %
10.	Временни безлихвени заеми	14 670	-10 368	-71 %	0 %
11.	Трансфери от МТСП	128 417	128 417	100 %	0,4 %
12.	Предоставена възмездна финансова помощ	0	53 814	-	0,1 %
13.	Временно съхранявани средства от извънбюдж. с-ки	-88 088	-121 826	138 %	0,4 %
14.	Друго финансиране	-1 032	-1 072	104 %	0 %

15.	Преходен остатък от 2022 г.	1 695 667	1 779 198	105 %	5,7%
	Всичко:	29 668 811	29 747 115	100,3 %	100 %

Общата субсидия за държавни дейности, която заема най-голям относителен дял – 77,5 % от всички държавни приходи, при план 23 095 311 лева е изпълнена на 100%.

Целевите трансфери за държавни дейности също са преведени на 100%.

Местни приходи:

При годишен план на местните приходи 16 198 482 лева изпълнението е на стойност 16 570 405 лева, т. е. 102 %.

Отчета на местните приходи е както следва:

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2023г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Собствени приходи /данъчни и неданъчни/	5 408 074	5 267 525	97 %	32 %
2.	Изравнителна субсидия, в едно с трансфер за зимно поддържане и снегочистване	2 774 100	2 774 100	100 %	17 %
3.	Целева субсидия за капиталови разходи	1 686 300	1 686 300	100 %	10,3 %
4.	Целеви трансфери от ЦБ	1 463 287	1 463 287	100 %	9 %
5.	Трансфери в т. ч.	2 216 377	2 316 656	105 %	14 %
	- получени	2 766 377	3 152 831	114 %	-
	- предоставени	-550 000	-836 175	152 %	-
6.	Временни безлихвени заеми	-700 000	-236 575	34 %	- 1,4 %
7.	Предоставена възмездна финансова помощ	7898	-45 916	-581%	- 0,3 %
8.	Заеми от банки и ФЛАГ	-125 340	-125 340	100 %	- 0,8 %
	- получени			-	-
	- погасени	-125 340	-125 340	100 %	-
9.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС	0	9 600	-	0,1 %
10.	Преходен остатък от 2022г.	3 467 786	3 467 786	100 %	20,1 %
11.	Придобиване на дялове, акции и съучастия	0	-7 018	100 %	0 %
	Всичко:	16 198 482	16 570 405	102 %	100 %

Най-голям относителен дял от местните приходи заемат собствените приходи – 32 %, последвани от преходния остатък от 2022 г. – 20,1 %, получената от държавния бюджет изравнителна субсидия – 17 % и получените трансфери - 14 %.

Изпълнението на собствените приходи е 97 %. Изравнителната субсидия е изпълнена на 100 %. Целевата субсидия за капиталови разходи бе усвоена на 100 %.

Собствените приходи са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности. Те включват приходи от имуществени данъци и неданъчни приходи.

Отчетът на имуществените данъци към 31.12.2023 г. е 1 859 058 лева при план 1 854 900 т. е. 100 %.

Изпълнението на отделните видове данъци е както следва:

№	Имуществени данъци	Годишен план	Отчет към 31.12.2023г.	%на изпълнение	Относит. дял %
1.	Патентен данък	24 000	21 846	91 %	1,2 %
2.	Данък върху недвижими имоти	450 000	445 328	99 %	24 %
3.	Данък върху превозните средства	1 000 000	1 035 491	104 %	55,7 %

4.	Данък при придобиване на имущество	380 000	355 376	94 %	19,1 %
5.	Туристически данък	600	735	123 %	0 %
6.	Други данъци	300	282	94 %	0 %
	Всичко:	1 854 900	1 859 058	100 %	100 %

В сравнение с отчетните данни за 2022 г. постъпленията от данъка върху недвижимите имоти са с 47 795 лева повече. Данъкът върху превозните средства е с изпълнение на 104 % и е с 59 150 лева повече от 2022 година. Данъка при придобиване на имущество е изпълнен на 94 %.

По § 20-00 Други данъци при уточнен план 300 са постъпили 282 лева. Тук се отчитат събраните недобори от минали години от отменения пътен данък.

Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажба на имущество и други неданъчни приходи.

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2023 г. е в размер на 3 408 467 лева при план 3 553 174 лева или 96 %.

№	Неданъчни приходи	Годишен план	Отчет към 31.12.2023 г.	% на изпълнение	Относит. дял %
1.	Приходи и доходи от собственост в т. ч.	446 000	359 296	81 %	10,5 %
	- продажба на стоки и услуги	65 000	30 551	47 %	
	- наем на имущество	110 000	96 645	88 %	
	- наем на земя	270 000	232 077	86 %	
	- дивиденди	1 000	23	2 %	
	-лихви по банк.с-ки	0	0	0 %	
2.	Общински такси	2 514 759	2 485 511	99 %	73 %
3.	Глоби, санкции и нак.л-ви	192 000	188 403	98 %	5,5 %
4.	Други неданъчни приходи	15 000	12 906	86 %	0,4 %
5.	Внесен ДДС и др.данъци	-160 000	-162 036	101 %	- 4,8 %
6.	Продажба на нефинансови активи /общ.собственост/	366 000	389 998	107 %	11,4 %
7.	Концесии	179 415	134 389	75 %	4 %
8.	Помощи и дарения	0	0	-	0 %
	Всичко:	3 553 174	3 408 467	96 %	100 %

Изпълнението на неданъчните приходи е с 183 529 лева повече в сравнение с 2022 година. По § 24-00 Приходи и доходи от собственост при уточнен план 446 000 лева са постъпили 359 296 лева или 81 %.

От глоби, санкции и наказателни лихви са постъпили 188 403 лева.

Приходите от продажба на общинска собственост са изпълнени на 107 %.

Основен дял в неданъчните приходи заемат общинските такси – 73 %.

Изпълнението на приходите от такси е в размер на 2 485 511 лева или 99 % спрямо плана. В сравнение с отчета на миналата година приходите от общински такси са с 145 695 лева в повече спрямо 2022 г.

Изпълнението на отделните такси е както следва:

№	Видове такси	Годишен план	Отчет към 31.12.2023г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Детски градини	0	0	-	-
2.	Млечна кухня	11 000	7 586	69 %	0,3 %
3.	Домашен патронаж	285 000	290 102	102 %	11,7 %
4.	Пазари и тържища	180 000	155 569	86 %	6,3 %
5.	Битови отпадъци	1 748 759	1 805 237	103 %	72,6 %
6.	Технически услуги	85 000	56 730	67 %	2,3 %
7.	Административни услуги	140 000	127 844	91 %	5,1 %
8.	Други общ. такси	65 000	42 443	65 %	1,7 %
	Всичко:	2 514 759	2 485 511	99 %	100 %

В структурата на таксите преобладават таксите за битови отпадъци – 72,6 %, домашен социален патронаж – 11,7 % и пазари и тържища – 6,3 %.

Спрямо отчета за 2022 г. събираемостта на всички такси бележи увеличение.



Общата изравнителна субсидия от държавния бюджет, в едно с трансфера за зимно поддържане и снегочистване е 2 774 100 лева и е постъпила на 100 %. В сравнение с 2022 година изравнителната субсидия е с 314 900 лева повече.

Целева субсидия за капиталови разходи е 1 686 300 лева и е усвоена на 100 %. В сравнение с 2022 година е с 117 900 лева в повече.

II. По разходната част

Общия размер на разходите е 42 955 429 лева при план 45 867 293 лева, т.е. 94 %.

Държавни разходи:

Изпълнението на разходите в държавни дейности е 27 817 832 лева при годишен план 29 668 811 лева, т.е. 94 %.

Разходите по функции са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2023 г.	Процент	Относителен дял %
1.	Общи държавни служби	2 719 885	2 560 646	94 %	9,2 %
2.	Отбрана и сигурност	282 045	204 851	73 %	0,7 %
3.	Образование	18 590 605	17 382 123	93 %	62,5 %
4.	Здравеопазване	683 514	602 746	88 %	2,2 %
5.	Социално осигуряване и грижи	6 869 710	6 545 123	95 %	23,5 %
6.	Култура и спорт	523 052	522 343	100 %	1,9 %
7.	Икономически дейности и услуги	0	0	-	-
8.	Други	0	0	-	-
	Всичко:	29 668 811	27 817 832	94 %	100 %

Изпълнението във функция „Култура и спорт“ е 100 %, „Социално осигуряване и грижи“ – 95 %, „Образование“ – 93 % и „Общи държавни служби“ – 94 %. Най-ниско е изпълнението във функция „Отбрана и сигурност“. В тези дейности в преходен остатък останаха средствата за работна заплата за месец декември, които бяха изплатени през месец януари 2024 г.

Най-голям относителен дял в държавните разходи има функция „Образование“ – 62,5 % следвана от „Социално осигуряване и грижи“ – 23,5 % и „Общи държавни служби“ – 9,2 %.

Разходите общо в държавни дейности са 27 817 832 лева при изпълнение на приходната част 29 747 115 лева. Към 31.12.2023 година има налични парични средства за делегираните от държавата дейности на стойност 1 929 283 лева.

Дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи:

Дофинансирането е на стойност 736 714 лева и по функции е както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2023 г.	Процент	Относителен дял %
1.	Общи държавни служби	282 274	282 274	100 %	38,3 %
2.	Отбрана и сигурност	0	0	-	-
3.	Образование	231 964	149 524	64 %	20,3 %
4.	Здравеопазване	32 259	32 259	100 %	4,4 %
5.	Социално осигуряване и грижи	531	531	100 %	0,1 %

6.	Почивно, културно, религиозно дело и спорт	433 003	272 126	63 %	36,9%
	Всичко:	980 031	736 714	75 %	100 %

Най-голям относителен дял в дофинансирането заема функция „Общи държавни служби“ – 38,3 % следвана от „Почивно, културно, религиозно дело и спорт“ – 36,9 %.

Местни разходи:

Изпълнението на разходите в местни дейности е 14 400 883 лева при план 15 218 451 лева, т.е. 95 %.

Разходите са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2023 г.	Процент	Относит. дял %
1.	Общи държавни служби	1 070 064	1 065 025	95 %	7,4 %
2.	Отбрана и сигурност	1 287 827	1 248 122	97 %	8,8 %
3.	Образование	206 513	186 821	90 %	1,3 %
4.	Здравеопазване	17 833	17 833	100 %	0,1 %
5.	Социално осигуряване и грижи	842 219	840 896	99 %	5,8 %
6.	Жил.строит., БКС и опазв. на ок. среда	6 960 661	6 543 906	94 %	45,4 %
7.	Почивно, културно и религиозно дело	543 994	527 762	97 %	3,7 %
8.	Икономически дейности и услуги	4 225 094	3 906 272	92 %	27,1 %
9.	Други	64 246	64 246	100 %	0,4 %
	Всичко:	15 218 451	14 400 883	95 %	100 %

Най – голям относителен дял в местните разходи заема функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 45,4 %.

При изпълнение на приходите за отчетния период 16 570 405 лева, разхода в местни дейности е на стойност 14 400 883 лева и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи 736 714 лева. Към 31.12.2023 г. година има налични парични средства в местни дейности в размер на 1 432 808 лева.

Структура на разходите в държавни и местни дейности по видове:

№	Видове разходи	Отчет към 31.12.2023 г.	Относителен дял %
1.	Заплати	15 950 638	37,1 %
2.	Други възнаграждения	5 509 618	12,8 %
3.	Осигуровки	4 374 411	10,2 %
4.	Издръжка	7 121 592	16,6 %
5.	Данъци, такси и админ. санкции	189 080	0,4 %
6.	Помощи и стипендии	245 268	0,6 %
7.	Субсидии	754 695	1,8 %
8.	Членски внос	15 747	0,04 %
9.	Лихви	66 705	0,16 %
10.	Капиталови разходи	8 727 675	20,3 %
	Всичко:	42 955 429	100 %

В структурата на разходите по видове с най-голям относителен дял са заплатите – 37,1 %, следвани от капиталовите разходи – 20,3 %.

III. Наличности по сметките към 31.12.2023 г.

Налиčnostите по сметките на Общината към 31.12.2023 г. са както следва:

- бюджетна сметка – 3 362 091 лева;
- сметка за средствата от ЕС – 88 177 лева;
- сметка за чужди средства – 380 909 лева.



Кмет

/Николай Митков/

Изготвил:

/Биляна Петрова – Директор ФАПО/