



# ОБЩИНА ПЪРВОМАЙ

## ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

АДРЕС: УЛИЦА "БРАТЯ МИЛАДИНОВИ – ЮГ" № 50      E:mail [obaparv@parvomai.escom.bg](mailto:obaparv@parvomai.escom.bg)  
ТЕЛ.: 0336/62201, 62139; ФАКС: 0336/62139; 62325      <http://www.parvomai.bg/>

### ДОКЛАД ЗА ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА ПЪРВОМАЙ КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА

#### I. По приходната част

Бюджет 2017 година е приет с Решение № 165 на Общински съвет Първомай, взето на 20.01.2017 година на обща стойност 14 189 235 лева. Към 31.12.2017 година общия размер на бюджет 2017 година е в размер на 17 089 838 лева. Увеличението е в размер на 2 900 603 лева и е в резултат на корекции от МФ, МТСП, ПУДООС, Областна администрация, постъпили приходи от лихви, наеми, дарения и решения за актуализации на ОбС.

#### Анализ на изпълнението на приходите

При годишен план на приходите 17 089 838 лева изпълнението е 17 424 814 т.е. 102 %. В сравнение с отчета за 2016 г. приходите са се увеличили с 3 669 565 лева.

#### Държавни приходи:

Изпълнението на приходите в делегираните от държавата дейности е 10 194 599 лева при годишен план 10 052 265 лева, т.е. 101,4%. Това е така, защото по бюджетните сметки на второстепенните разпоредители /училищата/ по § 88-03 „средства на разпореждане предоставени от/за извънбюджетни сметки“ е отчетена сума в размер на 12 873 лева, която представлява наличност по проекти от Националния фонд. Друга причина са получените приходи и доходи от собственост на училищата, а също и дарения в размер на 134 641 лева, които не са планирани в бюджета.

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Приходи и доходи от собственост	0	67 059	100 %	0,7 %
2.	Други неданъчни приходи	0	781	100 %	0 %
3.	Внесен ДДС и др. данъци	0	-1 683	100 %	0 %
4.	Помощи и дарения	3 970	68 484	100 %	0,7 %
5.	Обща субсидия за делегирани дейности	9 119 697	9 119 697	100 %	89,5 %
6.	Целеви трансфери от държавния бюджет	206 950	206 950	100 %	2 %
7.	Трансфери от МОМН Обл. администр. и др.	139 600	139 600	100 %	1,4 %
8.	Предост. трансфери и вр. безлихв. заеми към СЕС	0	-1 008	100 %	0 %
9.	Трансфери от МТСП	230 353	230 353	100 %	2,3 %
10.	Трансфер от ПУДООС	7 159	7 159	100 %	
11.	Временно съхранявани средства от извънбюдж. с-ки	0	12 873	100 %	0,1
12.	Друго финансиране	340 409	340 207	100 %	3,3 %
13.	Преходен остатък от 2016 г.	4 127	4 127	100 %	0 %
	Общо:	10 052 265	10 194 599	101,4 %	100 %

Общата субсидия за държавни дейности, която заема най-голям относителен дял – 89,5 % от всички държавни приходи, при план 9 119 697 лева е изпълнена на 100%.

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

### **Местни приходи:**

При годишен план на местните приходи 7 037 573 лева изпълнението е на стойност 7 230 215 лева, т. е. 102,7 %.

Отчета на местните приходи е както следва:

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Собствени приходи /данъчни и неданъчни/	4 533 145	4 086 838	90 %	56,5 %
2.	Изравнителна субсидия	1 631 900	1 631 900	100 %	22,6 %
3.	Целева субсидия за капиталови разходи	615 200	615 200	100 %	8,5 %
4.	Целеви трансфери от ЦБ	733 927	730 522	100 %	10,1 %
5.	Трансфери в т. ч.	436 210	678 081	155 %	9,4 %
	- получени	908 583	944 399		
	- предоставени	-472 373	-266 318		
6.	Временни безлихвени заеми	0	-182	100 %	0 %
7.	Придобиване на дялове, акции и съучастия	0	750	100 %	0 %
8.	Заеми от банки и ФЛАГ	-125 340	-125 340	100 %	-1,7 %
	- получени	0	0		
	- погасени	-125 340	-125 340		
9.	Заем от набирателна сметка	-447 060	- 47 145	10,5 %	-0,7 %
10.	Друго финансиране	-340 409	-340 409	100 %	-4,7 %
	Всичко:	7 037 573	7 230 215	102,7 %	100 %

Най-голям относителен дял от местните приходи заемат собствените приходи – 56,5 %, последвани от получената от държавния бюджет изравнителна субсидия – 22,6 %.

Изпълнението на собствените приходи е 90 %. Изравнителната субсидия е получена 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 31.12.2017 г. е 1 388 574 лева при план 1 636 000 т. е. 85 %.

Изпълнението на отделните видове данъци е както следва:

№	Имуществени данъци	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г.	%на изпълнение	Относит. дял %
1.	Патентен данък	50 000	38 918	78 %	3 %
2.	Данък върху недвижими имоти	450 000	412 935	92 %	30 %
3.	Данък върху превозните средства	714 000	641 443	90 %	46 %
4.	Данък при придобиване на имущество	410 000	293 864	72 %	21 %



5.	Туристически данък	2 000	886	44 %	0 %
6.	Други данъци	10 000	528	5 %	0 %
		1 636 000	1 388 574	85 %	100 %

В сравнение с отчетните данни за 2016 г. постъпленията от данъка върху недвижимите имоти са с 78 696 лева повече. Данъкът върху превозните средства е с изпълнение на 90 % и е с 13 841 лева повече от 2016 година. Данъка при придобиване на имущество е изпълнен на 21 %.

По § 20 00 Други данъци при уточнен план 5 000 са постъпили само 528 лева или 5 %. 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 31.12.2017 г. е в размер на 2 698 264 лева при план 2 897 145 лева или 93 %.

№	Неданъчни приходи	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г.	% на изпълнение	Относит. дял %
1.	Приходи и доходи от собственост в т. ч.	392 000	312 128	80 %	11,6%
	- продажба на стоки и услуги	38 000	20 995	55 %	
	- наем на имущество	102 000	72 374	71 %	
	- наем на земя	235 000	218 715	93 %	
	- дивиденди	15 000	6	0 %	
	-лихви по банк.с-ки	2 000	38	0 %	
2.	Общински такси	2 056 338	1 680 874	82 %	62,3 %
3.	Глоби, санкции и нак.л-ви	240 000	183 809	77 %	6,8 %
4.	Други неданъчни приходи	15 000	5 437	36 %	0,2 %
5.	Внесен ДДС и др.данъци	-109 793	-18 010	16 %	-0,7 %
6.	Продажба на нефинансови активи /общ.собственост/	294 000	522 462	177 %	19,4 %
7.	Концесии	9 600	11 564	120 %	0,4%
	Всичко:	2 897 145	2 698 264	93 %	100 %

Изпълнението на неданъчните приходи е с 474 018 лева повече в сравнение с 2016 година.

По § 24 00 Приходи и доходи от собственост при уточнен план 392 000 лева са постъпили 312 128 лева или 80 %.

От глоби, санкции и наказателни лихви са постъпили 183 809 лева

Приходите от продажба на общинска собственост са изпълнени на 177 %.

Основен дял в неданъчните приходи заемат общинските такси – 62,3 %.

Изпълнението на приходите от такси е в размер на 1 680 874 лева или 82 % спрямо плана. В сравнение с отчета на миналата година приходите от общински такси са с 46 545 лева в повече спрямо 2016 г.

Изпълнението на отделните такси е както следва:

№	Видове такси	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Детски градини	160 000	138 214	86 %	8,2 %
2.	Млечна кухня	5 000	4 934	99 %	0,3 %
3.	Домашен патронаж	220 000	190 880	87 %	11,3 %
4.	Пазари и тържища	170 000	110 972	65 %	6,6 %
5.	Полудневни градини	400	0	0 %	0 %

6.	Битови отпадъци	1 254 938	1 083 573	86 %	64,5 %
7.	Технически услуги	47 000	26 387	56 %	1,6 %
8.	Административни услуги	140 000	96 027	69 %	5,7 %
9.	Други общ.такси	59 000	29 887	51 %	1,8 %
	Всичко:	2 056 338	1 680 874	82 %	100 %

В структурата на таксите преобладават таксите за битови отпадъци – 64,5 %, домашен социален патронаж – 11,3 % и детски градини – 8,2 %.

В по-голямата си част приходите от такси бележат увеличение спрямо отчета за 2016 г.

Обща изравнителна субсидия от държавния бюджет е 1 631 900 лева и е постъпила на 100 %. В сравнение с 2016 година изравнителната субсидия е със 12 500 лева повече.

Целева субсидия за капиталови разходи е 615 200 лева и е усвоена на 100 %. В сравнение с 2016 година е с 53 400 лева в повече.

## **II. По разходната част**

Общия размер на разходите е 17 402 326 лева при план 17 089 838 лева т.е. 102 %.

### **Държавни разходи:**

Изпълнението на разходите в държавни дейности е 9 798 496 лева при годишен план 10 052 265 лева, т.е. 97,5 %.

Разходите по функции са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г.	Процент	Относителен дял %
1.	Общи държавни служби	999 419	915 410	92 %	9,3 %
2.	Отбрана и сигурност	161 242	115 738	72 %	1,2 %
3.	Образование	7 378 991	7 310 982	99 %	74,6 %
4.	Здравеопазване	234 353	221 900	95 %	2,3 %
5.	Социално осигуряване и грижи	1 006 978	966 514	96 %	9,9 %
6.	Култура и спорт	265 603	262 273	99 %	2,7 %
7.	Икономически дейности и услуги	5 679	5 679	100 %	0 %
	Всичко:	10 052 265	9 798 496	97,5 %	100 %

Изпълнение във функция „Икономически дейности и услуги” е на 100 %, „Култура и спорт” и „Социално осигуряване и грижи” – 99 %, „Образование”- 99 % и „Отбрана и сигурност”- 72%.. Най-ниско е изпълнението във „Общи държавни служби” и „Здравеопазване” В тези дейности в преходен остатък останаха средствата за работна заплата за месец декември, които бяха изплатени през месец януари 2018 г.

Най-голям относителен дял в държавните разходи има функция „Образование” – 74,6% следвана от „Общи държавни служби” – 9,3 % и „Социално осигуряване и грижи” – 9,9 %.

Разходите общо в държавни дейности са 9 798 496 лева при изпълнение на приходната част 10 194 599 лева. Към 31.12.2017 година има налични парични средства за делегираните от държавата дейности на стойност 17 688 лева, а 378 415 лева са използвани за разплащане на разходи в местни дейности.



### **Дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи:**

Дофинансирането е на стойност 954 704 лева и по функции е както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г.	Процент	Относит. дял %
1.	Общи държавни служби	145 670	142 174	98 %	14,9 %
2.	Отбрана и сигурност	60 000	75 373	125 %	7,9 %
3.	Образование	504 960	569 434	112 %	59,6 %
4.	Здравеопазване	18 290	16 397	90 %	1,7 %
5.	Социално осигуряване и грижи	34 000	66 475	195 %	7 %
6.	Почивно,културно, религиозно дело и спорт	48 137	84 851	176 %	8,9 %
	Всичко:	811 057	954 704	118 %	100 %

Най-голям относителен дял в дофинансирането заема функция „Образование” – 59,6 % следвана от „Общи държавни служби” – 14,9 %.

### **Местни разходи:**

Изпълнението на разходите в местни дейности е 6 649 126 лева при план 6 226 516 лева, т.е. 106 %.

Разходите са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г.	Процент	Относит. дял %
1.	Общи държавни служби	514 073	715 084	139 %	10,7 %
2.	Отбрана и сигурност	742 516	734 177	99 %	11 %
3.	Образование	617 757	483 343	78 %	7,3 %
4.	Здравеопазване	5 000	18 024	360 %	0,3 %
5.	Социално осигуряване и грижи	424 560	540 183	127 %	8,1 %
6.	Жил.строит.,БКС и опазв.на ок.среда	2 666 340	2 854 253	107 %	42,9 %
7.	Почивно,културно и религиозно дело	373 009	436 666	117 %	6,6 %
8.	Икономически дейности и услуги	843 261	827 500	98 %	12,5 %
9.	Лихви	40 000	39 896	99 %	0,6 %
	Всичко:	6 226 516	6 649 126	106 %	100 %

Най – голям относителен дял в местните разходи заема функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 42,9 % .

При изпълнение на приходите за отчетния период 7 230 215 лева, разхода в местни дейности е на стойност 6 649 126 лева и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи 954 704 лева. Към 31.12.2017 г. година има налични парични средства в местни дейности в размер на 4 800 лева, а 378 415 лева са разплатени от държавни приходи.

### **Структура на разходите в държавни и местни дейности по видове:**

№	Видове разходи	Отчет към 31.12.2017 г.	Относителен дял %
1.	Заплати	6 838 436	39 %
2.	Други възнаграждения	1 224 986	7 %
3.	Осигуровки	1 595 154	9 %
4.	Издръжка	4 578 880	27 %
5.	Данъци, такси и админ. санкции	11 475	0 %
6.	Помощи и стипендии	183 186	1 %
7.	Субсидии	422 175	3 %
8.	Членски внос	7 843	0 %
9.	Лихви	40 780	0 %
10.	Капиталови разходи	2 499 411	14 %
	Всичко:	17 402 326	100 %

В структурата на разходите по видове с най-голям относителен дял са заплатите – 39 %, следвани от разходи за издръжки – 27 %.

### **III. Инвестиционна програма и текущи ремонти**

Отчета на инвестиционната програма и текущите ремонти подробно е представен в Приложение № 3 към материала.

Инвестиционната програма на община Първомай за 2017 г. е приета с Решение № 165 на Общински съвет от 20.01.2017 г. и е на стойност 700 352 лева. Източниците на финансиране са целева субсидия в размер на 615 200 лева и собствени бюджетни средства в размер на 85 152 лева. Към 31.12.2017 г. общия размер на инвестиционната програма е 2 966 246 лева.

Плануваните основни ремонти са в размер на 1 559 772 лева, придобиване на дълготрайни материални активи - 1 323 305 лева, Придобиване на недълготрайни материални активи – 7 258, придобиване на земя – 75 911 лева,

Отчетът на капиталовите разходи към 31.12.2017 г. е на стойност 2 542 489 лева.

Направени са основни ремонти в размер на 1 133 332 лева разплатени от целева субсидия в размер на 359 718 лева, бюджетни средства в размер на 43 040 лева, средства от комисия по бедствия и аварии 730 522 лева и от СЕС - 52 лева..

Придобити са дълготрайни материални активи в размер на 1 349 744 лева. От целева субсидия 250 682 лева, от ПУДООС 868 636 лева и от собствени средства – 230 426 лева.

Придобити са нематериялни дълготрайни активи в размер на 13 234 лева от собствени средства.

Придобита е земя на стойност 46 179 лева, като 3 200 лева са от бюджет и 42 979 лева са от СЕС.

При планувани капиталови разходи за 2017 г. в размер на 2 966 246 лева изпълнението е на стойност 2 542 489 лева т. е 86 %.

Най-голяма е стойността на капиталовите разходи в дейност „Жилищно строителство и БКС”

Плануваните текущи ремонти са в размер на 247 868 лева, а изпълнението им е на стойност 197 970 лева т.е. 80 %



#### **IV. Несъбрани вземания от данъци и такса битов отпадък**

Община Първомай има несъбрани вземания към 31.12.2017 година от данъци и такса битов отпадък, (последната с характер на скрит данък), които се отчитат касово годишно задължение, включващо облог за текуща година и недобори минали години е общо **2 165 909** лева. Те произтичат от следните данъци:

ВИД ПЛАЩАНЕ	Год. задължение 2017г.		Събрани приходи 2017г.	Остатък за събиране към 31.12.2017 г.
	Текуща год.	Недобор мин.год.		
Патентен данък	33 582	19 217	38 918	13 881
Данък върху недвижими имоти	373 918	361 659	412 935	322 642
Данък върху превозни средства	665 409	568 100	641 443	592 066
Такса битови отпадъци	1 153 598	1 149 289	1 083 573	1 219 314
Други данъци /пътен данък/	0	18 534	528	18 006
<b>Общо:</b>	<b>2 226 507</b>	<b>2 116 799</b>	<b>2 177 397</b>	<b>2 165 909</b>

След изтичане на законоустановените срокове по плащане на данък недвижим имот, ТБО, данък върху превозните средства и патентен данък, както и за задължения от минали години /недобори/ на длъжниците се изпращат покани за доброволно изпълнение на основание чл. 182, ал. 1 от ДОПК, които за цялата 2017 г. за Община Първомай са 197 броя. Към 31.12.2017 г. са съставени 181 броя Акт за установяване на задължения по чл. 107, ал.3 от ДОПК, от които 59 броя са със събрани задължения и прекратени. За голям брой АУЗ има сключени споразумения за разсрочено плащане на задълженията. Голяма част от задълженията за местни данъци и такси са погасени по реда на чл.171, ал.1 и ал.2 от ДОПК, за погасени по .

Като мярка за повишаване събираемостта от наеми на обекти – общинска собственост, както и недобори от минали година за местни данъци и ТБО са предприети действия по принудително събиране чрез съдия изпълнител при Районен съд – Първомай и частен съдебен изпълнител към ОС - Пловдив.

#### **Предложения за повишаване на събираемостта от местни приходи.**

1. Изпращане на всяко тримесечие на покани за доброволно изпълнение по чл.182, ал.1 от ДОПК и преминаване към обявяване на видно място на длъжниците с неуредени задължения.
2. Продължаване на практиката за предаване на ДСИ и ЧСИ на некоректните данъчно задължени лица.
3. Периодично предоставяне на информация от КАТ – Пловдив за актуализиране на масива в „МП” и изпращане на уведомителни писма на лицата, които не са подали декларация за облагане в законоустановения срок.
4. Получаване на информация месечно от Дирекция «АСК» към Общината, за завършени недвижими имоти, за които има издадени Удостоверения за въвеждане в експлоатация и изпращане на уведомителни писма на лицата, които не са подали декларация за облагане в законоустановения двумесечен срок.

## V. Задължения и вземания на Община Първомай към 31.12.2017 г.

### 1. Просрочени вземания

Просрочените вземания на община Първомай към 31.12.2017 г. са в общ размер от **69 052** лв., като 65327 са при първостепенния разпоредител и 3725 лева са при второстепенни разпоредители. От просрочените вземания при ОБА - 11353 лв. са от наеми, 34988 лв. - концесионни вноски, 13472 лв. - невъзстановени консумативни разходи за ел. енергия, вода, газ и 5514 лв. - такси преместваеми обекти. За обезпечаване събирането на просрочените вземания, се извършват анализи относно срока на възникването им и възможността за доброволно събиране на сумите, след което се предприемат действия за събирането им по съдебен ред. Към 31.12.2017 г. по просрочени вземания има заведени две съдебни дела за 33 860 лева.

### 2. Просрочените задължения

Просрочените задължения на община Първомай към 31.12.2017 г. /т.е. неуредени в срок/ са в общ размер от **805 575** лева. От тях по разпоредители с бюджет са както следва: при първостепенния разпоредител Община Първомай – 720 983 лева, при второстепенни разпоредители: Образование и Култура – 84 501 лв. и ОУ „Кирил и Методий” – 91 лв. Просрочените задължения са формирани от задължения за текущи разходи – 716824 лв. и за капиталови разходи – 88 660 лв.

Направен е график за разплащане на просрочените задължения по доставчици, фактури, срок и сума, като се предвижда до края на м. септември 2018 година просрочените задължения да бъдат разплатени.

## VI. Извънбюджетни сметки и фондове:

Наличността по сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2017 г. е 442 059 лева. През годината движението на средствата от Европейски съюз ( постъпили – разходвани ) е в размер на - 1 123 667 лв., а преходния остатък от 2016 година е 41 944 лева. Подробен отчет по проекти и оперативни програми е представен в Приложение № 4 към материала.

## VII. Набирателна сметка:

Наличността към 31.12.2017 г. е 8 лева. От сметката за чужди средства през 2017 г. е даден безлихвен заем към бюджета в размер на 399 915 лева.

Кмет:

/ А. Папазов /

