



ОБЩИНА ПЪРВОМАЙ ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

АДРЕС: УЛИЦА "БРАТЯ МИЛАДИНОВИ – ЮГ" № 50 E:mail 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 31.12.2018 ГОДИНА

I. По приходната част

Бюджет 2018 година е приет с Решение № 282 на Общински съвет Първомай, взето на 31.01.2018 година на обща стойност 15 632 783 лева. Към 31.12.2018 година общия размер на бюджет 2018 година е в размер на 17 135 011 лева. Увеличението е в размер на 1 502 228 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 17 135 011 лева изпълнението е 17 729 821 т.е. 103 %. В сравнение с отчета за 2017 г. приходите са се увеличили с 305 007 лева.

Държавни приходи:

Изпълнението на приходите в делегираните от държавата дейности е 11 548 773 лева при годишен план 11 123 309 лева, т.е. 104%. 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 -51 392 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 100 612 лева, които не са планирани в бюджета.

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2018 г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Приходи и доходи от собственост	0	64 847	100 %	0,6 %
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви		753		0 %
3.	Други неданъчни приходи	0	6 779	100 %	0 %
4.	Внесен ДДС и др данъци	0	-1 599	100 %	0 %
5.	Помощи и дарения	0	29 832	100 %	0,3 %
6.	Обща субсидия за делегирани дейности	10 315 494	10 315 494	100 %	89 %
7.	Целеви трансфери от държавния бюджет	272 639	272 639	100 %	2,5 %
8.	Трансфери от МОМН Обл. администр. и др.	0	390 465	100 %	3,4 %
9.	Предост. трансфери и вр. безлихв. заеми към СЕС	0	-273 437	100 %	-2,5 %
10.	Трансфери от МТСП	139 073	139 073	100 %	1,2 %
11.	Заеми от банки и други лица в страната	0	259 562	100 %	2,5 %
12.	Временно съхранявани средства от извънбюдж. с-ки	0	-51 392	100 %	-0,4 %
13.	Друго финансиране	378 415	378 069	100 %	3,4 %
14.	Преходен остатък от 2017 г.	17 688	17 688	100 %	0 %
	Общо:	11 123 309	11 548 773	104 %	100 %

Общата субсидия за държавни дейности, която заема най-голям относителен дял – 89 % от всички държавни приходи, при план 10 315 494 лева е изпълнена на 100%.

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

Местни приходи:

При годишен план на местните приходи 6 006 902 лева изпълнението е на стойност 6 176 248 лева, т. е. 102,8 %.

Отчета на местните приходи е както следва:

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2018 г	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Собствени приходи /данъчни и неданъчни/	4 583 332	4 034 414	88 %	65,3 %
2.	Изравнителна субсидия	1 733 700	1 733 700	100 %	28 %
3.	Целева субсидия за капиталови разходи	658 600	658 600	100 %	10,7 %
4.	Целеви трансфери от ЦБ	0	0		
5.	Трансфери в т. ч.	-65 060	1234		0 %
	- получени	296 294	333 324		
	- предоставени	-361 354	-332 090		
6.	Временни безлихвени заеми	0	0	100 %	0 %
7.	Придобиване на дялове, акции и съучастия	0	0	100 %	0 %
8.	Заеми от банки и ФЛАГ	-125 340	-125 340	100 %	-2 %
	- получени	0	0		
	- погасени	-125 340	-125 340		
9.	Заем от набирателна сметка	-399 915	252 055	10,5 %	4,1 %
	Преходен остатък от 2017г.	4 800	4 800	100 %	
10.	Друго финансиране	-378 415	-378 415	100 %	-6,1 %
	Всичко:	6 006 902	6 181 048	102,8 %	100 %

Най-голям относителен дял от местните приходи заемат собствените приходи – 65,3 %, последвани от получената от държавния бюджет изравнителна субсидия – 28 %.

Изпълнението на собствените приходи е 88 %. 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 31.12.2018 г. е 1 431 421 лева при план 1 622 000 т. е. 88 %.

Изпълнението на отделните видове данъци е както следва:

№	Имуществени данъци	Годишен план	Отчет към 31.12.2018 г.	%на изпълнение	Относит. дял %
1.	Патентен данък	50 000	32 225	64 %	2 %
2.	Данък върху недвижими имоти	480 000	361 636	75 %	25 %
3.	Данък върху превозните средства	730 000	737 532	101 %	52 %
4.	Данък при придобиване на имущество	350 000	298 349	85 %	21 %

5	Туристически данък	2 000	946	47 %	0 %
6	Други данъци	10 000	733	7 %	0 %
		1 622 000	1 431 421	88 %	100 %

В сравнение с отчетните данни за 2017 г. постъпленията от данъка върху недвижимите имоти са с 51 299 лева по-малко. Данъкът върху превозните средства е с изпълнение на 101 % и е с 96 089 лева повече от 2017 година. Данъка при придобиване на имущество е изпълнен на 85 %.

По § 20 00 Други данъци при уточнен план 10 000 са постъпили само 733 лева или 7 %. 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 31.12.2018 г. е в размер на 2 602 993 лева при план 2 961 332 лева или 88 %.

№	Неданъчни приходи	Годишен план	Отчет към 31.12.2017 г.	% на изпълнение	Относит. дял %
1.	Приходи и доходи от собственост в т. ч.	362 000	306 527	85 %	11,8 %
	- продажба на стоки и услуги	32 000	35 195	110 %	
	- наем на имущество	97 000	85 816	88 %	
	- наем на земя	225 000	182 021	81 %	
	- дивиденди	5 000	3 452	69 %	
	-лихви по банк.с-ки	3 000	43	1 %	
2.	Общински такси	1 984 832	1 743 214	88 %	67 %
3.	Глоби, санкции и нак.л-ви	227 000	180 460	79 %	6,9 %
4.	Други неданъчни приходи	17 000	3 609	21 %	0,1 %
5.	Внесен ДДС и др. данъци	-76 500	-45 822	60 %	-1,7 %
6.	Продажба на нефинансови активи /общ. собственост/	425 000	402 568	95 %	15,5 %
7.	Концесии	22 000	11 437	52 %	0,4%
8.	Помощи и дарения	0	1 000		0 %
	Всичко:	2 961 332	2 602 993	88 %	100 %

Изпълнението на неданъчните приходи е с 95 271 лева по-малко в сравнение с 2017 година.

По § 24 00 Приходи и доходи от собственост при уточнен план 362 000 лева са постъпили 306 527 лева или 85 %.

От глоби, санкции и наказателни лихви са постъпили 180 460 лева.

Приходите от продажба на общинска собственост са изпълнени на 95 %.

Основен дял в неданъчните приходи заемат общинските такси – 67 %.

Изпълнението на приходите от такси е в размер на 1 743 214 лева или 88 % спрямо плана. В сравнение с отчета на миналата година приходите от общински такси са с 62 340 лева в повече спрямо 2017 г.

Изпълнението на отделните такси е както следва:

№	Видове такси	Годишен план	Отчет към 31.12.2018 г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Детски градини	170 000	142 868	84 %	8,2 %
2.	Млечна кухня	5 000	9 668	193 %	0,5 %
3.	Домашен патронаж	210 000	188 596	90 %	10,8 %
4.	Пазари и тържища	150 000	123 252	82 %	7,1 %
5.	Битови отпадъци	1 262 532	1 125 102	89 %	64,5 %

6.	Технически услуги	32 000	28 846	90 %	1,7 %
7.	Административни услуги	116 000	92 815	80 %	5,3 %
8.	Други общ. такси	39 300	32 067	81,6 %	1,9 %
	Всичко:	1 984 832	1 743 214	88 %	100 %

В структурата на таксите преобладават таксите за битови отпадъци – 64,5 %, домашен социален патронаж – 10,8 % и детски градини – 8,2 %.

В по-голямата си част приходите от такси бележат увеличение спрямо отчета за 2017 г.

Обща изравнителна субсидия от държавния бюджет е 1 733 700 лева и е постъпила на 100 %. В сравнение с 2017 година изравнителната субсидия е със 101 800 лева повече.

Целева субсидия за капиталови разходи е 658 600 лева и е усвоена на 100 %. В сравнение с 2017 година е с 43 400 лева в повече.

II. По разходната част

Общия размер на разходите е 17 729 330 лева при план 17 135 011 лева т.е. 103 %.

Държавни разходи:

Изпълнението на разходите в държавни дейности е 10 959 064 лева при годишен план 11 123 309 лева, т.е. 98,5 %.

Разходите по функции са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2018 г.	Процент	Относителен дял %
1.	Общи държавни служби	1 064 496	992 788	93 %	9,1 %
2.	Отбрана и сигурност	170 352	118 529	70 %	1,1 %
3.	Образование	8 358 710	8 164 384	98 %	74,5 %
4.	Здравеопазване	268 537	241 284	91 %	2,2 %
5.	Социално осигуряване и грижи	956 844	1 139 950	119 %	10,4 %
6.	Култура и спорт	300 587	298 149	99 %	2,7 %
7.	Икономически дейности и услуги	3 783	3 783	100 %	0 %
8.	Други	0	197		0 %
	Всичко:	11 123 309	10 959 064	98,5 %	100 %

Изпълнение във функция „Икономически дейности и услуги“ е на 100 %, „Култура и спорт“ - 99 % и „Социално осигуряване и грижи“ – 119 %, „Образование“- 98 % и „Отбрана и сигурност“- 70%. 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 2019 г.

Най-голям относителен дял в държавните разходи има функция „Образование“ – 74,5% следвана от „Социално осигуряване и грижи“ – 10,4 % и „Общи държавни служби“ – 9,1 %.

Разходите общо в държавни дейности са 10 959 064 лева при изпълнение на приходната част 11 548 773 лева. Към 31.12.2018 година има налични парични средства за делегираните от държавата дейности на стойност 221 лева, а 589 488 лева са използвани за разплащане на разходи в местни дейности.

Дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи:

Дофинансирането е на стойност 787 319 лева и по функции е както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2018 г.	Процент	Относит. дял %
1	Общи държавни служби	160 130	148 944	93 %	18,9 %
2	Отбрана и сигурност	84 000	69 990	83 %	8,9 %
3	Образование	431 807	423 194	98 %	53,8 %
4	Здравеопазване	20 487	19 412	95 %	2,5 %
5	Социално осигуряване и грижи	25 000	26 773	107 %	3,4 %
6	Почивно,културно, религиозно дело и спорт	80 158	99 004	124 %	12,5 %
	Всичко:	801 582	787 317	98 %	100 %

Най-голям относителен дял в дофинансирането заема функция „Образование”– 53,8 % следвана от „Общи държавни служби” – 18,9 %.

Местни разходи:

Изпълнението на разходите в местни дейности е 5 982 949 лева при план 5 210 120 лева, т.е. 115 %.

Разходите са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2018 г.	Процент	Относит. дял %
1	Общи държавни служби	636 342	844 458	133 %	14 %
2	Отбрана и сигурност	15 000	9 202	61 %	1 %
3	Образование	663 439	567 059	85 %	9 %
4	Здравеопазване	5 000	13 404	268 %	2 %
5	Социално осигуряване и грижи	522 005	544 055	104 %	9 %
6	Жил.строит.,БКС и опазв.на ок.среда	2 102 450	2 551 450	121 %	42 %
7	Почивно,културно и религиозно дело	379 830	461 412	121 %	7 %
8	Икономически дейности и услуги	843 736	957 196	113 %	16 %
9	Други	42 318	34 713	82 %	0 %
	Всичко:	5 210 120	5 982 949	115 %	100 %

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

При изпълнение на приходите за отчетния период 6 181 048 лева, разхода в местни дейности е на стойност 5 982 949 лева и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи 787 317 лева. Към 31.12.2018 г. година има налични парични средства в местни дейности в размер на 270 лева, а 589 488 лева са разплатени от държавни приходи.

Структура на разходите в държавни и местни дейности по видове:

№	Видове разходи	Отчет към 31.12.2018 г.	Относителен дял %
1.	Заплати	7 760 901	44 %
2.	Други възнаграждения	1 393 583	8 %
3.	Осигуровки	1 767 025	10 %
4.	Издръжка	4 743 323	27 %
5.	Данъци, такси и админ. санкции	181 638	1 %
6.	Помощи и стипендии	252 369	1 %
7.	Субсидии	480 957	3 %
8.	Членски внос	6 714	0 %
9.	Лихви	45 914	0 %
10.	Капиталови разходи	1 096 906	6 %
	Всичко:	17 729 330	100 %

В структурата на разходите по видове с най-голям относителен дял са заплатите – 44 %, следвани от разходи за издръжки – 27 %.

III. Наличности по сметките към 31.12.2018 г.

Наличностите по сметките на Общината към 31.12.2018 г. са както следва:

- бюджетна сметка – 491 лева;
- сметка за средствата от ЕС – 17 528 лева;
- сметка за чужди средства – 1 494 лева.

Кмет:.

/ А. Папазов /

Заличена информация при спазване принципите на чл. 5 на Регламент (ЕС) 2016/679 и съгл. ЗЗЛД.