



ОБЩИНА ПЪРВОМАЙ ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

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

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



ДОКЛАД ЗА ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА ПЪРВОМАЙ КЪМ 31.12.2022 ГОДИНА

I. По приходната част

Бюджет 2022 година е приет с Решение № 283 на Общински съвет Първомай, взето на 14.04.2022 година на обща стойност 30 810 199 лева. Към 31.12.2022 година общия размер на бюджет 2022 година е в размер на 40 868 158 лева. Увеличението е в размер на 10 057 959 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 40 868 158 лева изпълнението е 40 826 078 лева, т.е. 99,9 %. В сравнение с отчета за 2021 г. приходите са се увеличили с 4 308 197 лева.

Държавни приходи:

Изпълнението на приходите в делегираните от държавата дейности е 24 666 875 лева при годишен план 24 504 451 лева, т.е. 100,7 %. 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 31.12.2022г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Приходи и доходи от собственост	115 632	107 487	93 %	0,4 %
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви	0	0	-	0 %
3.	Други неданъчни приходи	373 457	373 457	100 %	1,5 %
4.	Внесен ДДС и др.данъци	-1 652	-1 922	116 %	0 %
5.	Помощи и дарения	6 160	6 160	100 %	0 %
6.	Обща субсидия за делегирани дейности	18 826 510	18 826 510	100 %	76,4 %
7.	Целеви трансфери от държавния бюджет	448 882	427 859	95 %	1,7 %
8.	Трансфери от МОМН Обл.администр.и др.	2 785 404	2 785 536	100 %	11,3 %
9.	Предост.трансфери и вр.безлихв. заеми към СЕС	0	0	-	0 %
10.	Временни безлихвени заеми	6 188	12 882	208	0 %
11.	Трансфери от МТСП	248 733	248 733	100 %	1 %
12.	Заеми от банки и други лица в страната	0	0	-	0 %
13.	Временно съхранявани средства от извънбюдж. с-ки	-152 852	30 138	-	0,1 %

14.	Друго финансиране	0	2046	-	0 %
15.	Преходен остатък от 2021 г.	1 847 989	1 847 989	100 %	7,6 %
	Всичко:	24 504 451	24 666 875	100,7 %	100 %

Общата субсидия за държавни дейности, която заема най-голям относителен дял – 76,4 % от всички държавни приходи, при план 18 826 510 лева е изпълнена на 100%.

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



Местни приходи:

При годишен план на местните приходи 17 094 490 лева изпълнението е на стойност 16 159 203 лева, т. е. 95 %.

Отчета на местните приходи е както следва:

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2022г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Собствени приходи /данъчни и неданъчни/	5 580 524	5 337 996	96 %	32 %
2.	Изравнителна субсидия	2 459 200	2 459 200	100 %	15 %
3.	Целева субсидия за капиталови разходи	1 568 400	1 568 400	100 %	10 %
4.	Целеви трансфери от ЦБ	-62 179	-69 645	112 %	0 %
5.	Трансфери в т. ч.	2 440 968	2 410 291	99 %	15 %
	- получени	3 041 970	3 041 970	100 %	-
	- предоставени	-601 002	-631 679	105 %	-
6.	Временни безлихвени заеми	500 000	-145 697	-29 %	-1 %
7.	Предоставена възмездна финансова помощ	958	-7 898	-824%	0 %
8.	Заеми от банки и ФЛАГ	-125 340	-125 340	100 %	-1 %
	- получени	0	0	100 %	-
	- погасени	- 125 340	- 125 340	100 %	-
9.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС	0	-63	-	0 %
10.	Преходен остатък от 2021г.	4 731 959	4 731 959	100 %	30 %
11.	Друго финансиране	0	0	100 %	0 %
	Всичко:	17 094 490	16 159 203	95 %	100 %

Най-голям относителен дял от местните приходи заемат собствените приходи – 32 %, последвани от преходния остатък от 2021 г. – 30 %, получената от държавния бюджет изравнителна субсидия – 15 % и получените трансфери - 15 %.

Изпълнението на собствените приходи е 96 %. 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 31.12.2022 г. е 2 113 058 лева при план 2 183 100 т. е. 97 %.

Изпълнението на отделните видове данъци е както следва:

№	Имуществени данъци	Годишен план	Отчет към 31.12.2022г.	%на изпълнение	Относит. дял %
1.	Патентен данък	25 000	22 347	89 %	1,1 %
2.	Данък върху недвижими имоти	400 000	397 533	99 %	18,8 %
3.	Данък върху превозните средства	1 100 000	976 341	89 %	46,2 %
4.	Данък при придобиване на	657 000	716 033	109 %	33,9 %

	имущество				
5.	Туристически данък	600	591	99 %	
6.	Други данъци	500	213	43 %	
	Всичко:	2 183 100	2 113 058	97 %	



В сравнение с отчетните данни за 2021 г. постъпленията от данъка върху недвижимите имоти са с 20 547 лева повече. Данъкът върху превозните средства е с изпълнение на 89 % и е с 22 474 лева по-малко от 2021 година. Данъка при придобиване на имущество е изпълнен на 109 %.

По § 20-00 Други данъци при уточнен план 500 са постъпили 213 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 31.12.2022 г. е в размер на 3 224 938 лева при план 3 397 424 лева или 95 %.

№	Неданъчни приходи	Годишен план	Отчет към 31.12.2022 г.	% на изпълнение	Относит. дял %
1.	Приходи и доходи от собственост в т. ч.	361 000	357 200	99 %	11 %
	- продажба на стоки и услуги	50 000	40 113	80 %	
	- наем на имущество	100 000	72 322	72 %	
	- наем на земя	200 000	244 734	122 %	
	- дивиденди	10 000	31	0 %	
	-лихви по банк.с-ки	1 000	0	0 %	
2.	Общински такси	2 410 323	2 339 816	97 %	72,6 %
3.	Глоби, санкции и нак.л-ви	185 000	154 775	84 %	4,8 %
4.	Други неданъчни приходи	15 000	15 213	101 %	0,5 %
5.	Внесен ДДС и др.данъци	-136 000	-138 912	102 %	- 4,3 %
6.	Продажба на нефинансови активи /общ.собственост/	452 710	387 808	86 %	12 %
7.	Концесии	109 391	109 038	99 %	3,4 %
8.	Помощи и дарения	0	0	0 %	0 %
	Всичко:	3 397 424	3 224 938	95 %	100 %

Изпълнението на неданъчните приходи е с 328 774 лева повече в сравнение с 2021 година. По § 24-00 Приходи и доходи от собственост при уточнен план 361 000 лева са постъпили 357 200 лева или 99 %.

От глоби, санкции и наказателни лихви са постъпили 154 775 лева.

Приходите от продажба на общинска собственост са изпълнени на 86 %.

Основен дял в неданъчните приходи заемат общинските такси – 72,6 %.

Изпълнението на приходите от такси е в размер на 2 339 816 лева или 97 % спрямо плана. В сравнение с отчета на миналата година приходите от общински такси са с 57 485 лева в повече спрямо 2021 г.

Изпълнението на отделните такси е както следва:

№	Видове такси	Годишен план	Отчет към 31.12.2022г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Детски градини	40 934	40 934	100 %	1,8 %
2.	Млечна кухня	9 000	6 044	67 %	0,2 %
3.	Домашен патронаж	280 630	280 494	99,9 %	12 %
4.	Пазари и тържища	144 000	143 546	99,6 %	6,1 %
5.	Битови отпадъци	1 748 759	1 670 639	96 %	71,5 %
6.	Технически услуги	45 000	53 493	119 %	2,3 %
7.	Административни услуги	100 000	108 629	109 %	4,6 %
8.	Други общ. такси	42 000	36 037	86 %	1,5 %
	Всичко:	2 410 323	2 339 816	97 %	100 %

В структурата на таксите преобладават таксите за битови отпадъци – 71,5 %, домашен социален патронаж – 12 % и пазари и тържища – 6,1 %.

Спрямо отчета за 2021 г. събираемостта на всички такси бележи увеличение.

Общата изравнителна субсидия от държавния бюджет е 2 459 200 лева и е постъпила на 100 %. В сравнение с 2021 година изравнителната субсидия е с 431 900 лева повече.

Целева субсидия за капиталови разходи е 1 568 400 лева и е усвоена на 100 %. В сравнение с 2021 година е с 692 000 лева в повече.



II. По разходната част

Общия размер на разходите е 35 579 094 лева при план 40 868 158 лева, т.е. 87 %.

Държавни разходи:

Изпълнението на разходите в държавни дейности е 22 887 677 лева при годишен план 24 504 451 лева, т.е. 93 %.

Разходите по функции са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2022 г.	Процент	Относителен дял %
1.	Общи държавни служби	1 950 396	1 830 853	94 %	8,0 %
2.	Отбрана и сигурност	310 599	251 156	81 %	1,1 %
3.	Образование	15 774 290	14 865 397	94 %	64,9 %
4.	Здравеопазване	597 263	494 956	83 %	2,2 %
5.	Социално осигуряване и грижи	5 421 886	5 001 512	92 %	21,9 %
6.	Култура и спорт	449 637	443 423	99 %	1,9 %
7.	Икономически дейности и услуги	380	380	100 %	0 %
8.	Други	0	0	-	0 %
	Всичко:	24 504 451	22 887 677	93 %	100 %

Изпълнението във функция „Култура и спорт“ е 99 %, „Социално осигуряване и грижи“ – 92 %, „Образование“ – 94 % и „Общи държавни служби“ – 94 %. Най-ниско е изпълнението във функция „Отбрана и сигурност“ и „Здравеопазване“. В тези дейности в преходен остатък останаха средствата за работна заплата за месец декември, които бяха изплатени през месец януари 2023 г.

Най-голям относителен дял в държавните разходи има функция „Образование“ – 64,9 % следвана от „Социално осигуряване и грижи“ – 21,9 % и „Общи държавни служби“ – 8,0 %.

Разходите общо в държавни дейности са 22 887 677 лева при изпълнение на приходната част 24 666 875 лева. Към 31.12.2022 година има налични парични средства за делегираните от държавата дейности на стойност 1 779 198 лева.

Дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи:

Дофинансирането е на стойност 993 474 лева и по функции е както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2022 г.	Процент	Относителен дял %
1.	Общи държавни служби	268 523	268 291	99 %	27,0 %
2.	Отбрана и сигурност	0	0	-	-
3.	Образование	439 286	399 683	91 %	40,2 %
4.	Здравеопазване	28 920	28 673	99 %	2,9 %
5.	Социално осигуряване и грижи	86 438	86 438	100 %	8,7 %

6.	Почивно,културно, религиозно дело и спорт	524 012	210 389	40 %	21,2 %
	Всичко:	1 347 179	993 474	74 %	100 %

Най-голям относителен дял в дофинансирането заема функция „Образование” – 40,2 % следвана от „Общи държавни служби” – 27,0 %.



Местни разходи:

Изпълнението на разходите в местни дейности е 11 697 943 лева при план 15 016 528 лева, т.е. 78 %.

Разходите са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2022 г.	Процент	Относит. дял %
1.	Общи държавни служби	1 038 767	978 019	94 %	8,4 %
2.	Отбрана и сигурност	927 990	881 769	95 %	7,5 %
3.	Образование	872 956	837 640	96 %	7,2 %
4.	Здравеопазване	19 128	16 128	84 %	0,2 %
5.	Социално осигуряване и грижи	712 542	681 869	96 %	5,8 %
6.	Жил.строит.,БКС и опазв.на ок.среда	6 386 523	5 078 946	80 %	43,4 %
7.	Почивно,културно и религиозно дело	599 723	577 594	96 %	4,9 %
8.	Икономически дейности и услуги	4 422 626	2 609 789	59 %	22,3 %
9.	Други	36 273	36 189	99 %	0,3 %
	Всичко:	15 016 528	11 697 943	78 %	100 %

Най – голям относителен дял в местните разходи заема функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 43,4 %.

При изпълнение на приходите за отчетния период 16 159 203 лева, разхода в местни дейности е на стойност 11 697 943 лева и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи 993 474 лева. Към 31.12.2022 г. година има налични парични средства в местни дейности в размер на 3 467 786 лева.

Структура на разходите в държавни и местни дейности по видове:

№	Видове разходи	Отчет към 31.12.2022 г.	Относителен дял %
1.	Заплати	13 170 684	37,0 %
2.	Други възнаграждения	4 450 391	12,5 %
3.	Осигуровки	3 580 789	10,1 %
4.	Издръжка	7 487 089	21,0 %
5.	Данъци, такси и админ.санкции	166 564	0,5 %
6.	Помощи и стипендии	299 726	0,82 %
7.	Субсидии	664 703	1,9 %
8.	Членски внос	11 988	0,03 %
9.	Лихви	36 827	0,1 %
10.	Капиталови разходи	5 710 333	16,05 %
	Всичко:	35 579 094	100 %

В структурата на разходите по видове с най-голям относителен дял са заплатите – 37,0 %, следвани от разходи за издръжки – 21,0 %.

III. Наличности по сметките към 31.12.2022 г.



Наличностите по сметките на Общината към 31.12.2022 г. са както следва:

- бюджетна сметка – 5 163 453 лева;
- сметка за средствата от ЕС – 5 930 лева;
- сметка за чужди средства – 397 694 лева;
- валутна сметка в ледова равностойност – 83 531 лева.

Кмет:

Николай Митков
/Николай Митков/

Изготвил:

/Биляна Петрова – Директор ФАПО/