



ДОКЛАД ЗА ФИНАНСОВО – ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА ПЪРВОМАЙ КЪМ 31.12.2024 ГОДИНА

I. По приходната част

Бюджет 2024 година е приет с Решение № 41 на Общински съвет Първомай, взето на 15.02.2024 година на обща стойност 37 255 887 лева. Към 31.12.2024 година общия размер на бюджет 2024 година е на стойност 47 220 829 лева. Увеличението е в размер на 9 964 942 лева и е в резултат на корекции от МФ, МТСП, МРРБ, ПУДООС, РИОСВ, постъпили приходи от лихви, наеми, дарения и решения за актуализации на ОбС.

Анализ на изпълнението на приходите

При годишен план на приходите 47 220 829 лева изпълнението е 46 939 267 лева, т.е. 99 %. В сравнение с отчета за 2023 г. приходите са се увеличили с 621 747 лева.

Държавни приходи:

Изпълнението на приходите в делегираните от държавата дейности е 35 494 238 лева при годишен план 35 402 286 лева, т.е. 100,2 %.

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2024г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Приходи и доходи от собственост	70 557	70 253	100 %	0,2 %
2.	Глоби, санкции и наказателни лихви	0	0	-	0 %
3.	Други неданъчни приходи	722 331	722 331	100 %	2 %
4.	Внесен ДДС и др. данъци	-1 571	-1 774	113 %	0 %
5.	Помощи и дарения	5 350	5 350	100 %	0 %
6.	Обща субсидия за делегирани дейности	26 640 519	26 640 519	100 %	75 %
7.	Целеви трансфери от държавния бюджет	767 282	767 282	100 %	2,2 %
8.	Трансфери от МОМН Обл. администр. и др.	5 208 824	5 208 826	100 %	14,7 %
9.	Предост. трансфери и вр. безлихв. заеми към СЕС	0	0	-	0 %
10.	Временни безлихвени заеми	114	-27 884	-	0 %
11.	Трансфери от МТСП	147 509	147 510	100 %	0,4 %
12.	Предоставена възмездна финансова помощ	0	0	-	0 %
13.	Временно съхранявани средства от извънбюдж. с-ки	-87 912	25 036	-	0,1 %
14.	Друго финансиране	0	7 503	-	0 %
15.	Преходен остатък от 2023 г.	1 929 283	1 929 283	100 %	5,4 %
	Всичко:	35 402 286	35 494 235	100,2 %	100 %

Общата субсидия за делегирани държавни дейности, която заема най-голям относителен дял – 75 % от всички държавни приходи, при план 26 640 519 лева е изпълнена на 100%.
Целевите трансфери за държавни дейности също са преведени на 100%.



Местни приходи:

При годишен план на местните приходи 11 818 543 лева изпълнението е на стойност 11 445 032 лева, т. е. 97 %.

Отчета на местните приходи е както следва:

№	Наименование на прихода	Годишен план	Отчет към 31.12.2024г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Собствени приходи /данъчни и неданъчни/	6 005 764	6 310 705	105 %	55 %
2.	Изравнителна субсидия, в едно с трансфер за зимно поддържане и снеготопчистване	2 774 100	2 774 100	100 %	24 %
3.	Целева субсидия за капиталови разходи	1 693 200	1 692 931	100 %	15 %
4.	Целеви трансфери от/за ЦБ в т.ч.	557 124	557 124	100 %	5 %
	- получени				
	- възстановени	671 654	671 654	100 %	-
5.	Трансфери в т.ч.	-114 530	-114 530	100 %	-
	- получени	199 634	-595 500	-	-5 %
	- предоставени	797 629	1 181 941	148 %	-
6.	Временни безлихвени заеми	-597 995	-1 777 441	297 %	-
		-620 000	-540 739	87 %	-5 %
7.	Предоставена възмездна финансова помощ	0	0	-	-
8.	Заеми от банки и ФЛАГ	-198 197	-198 197	100 %	- 2 %
	- получени				
	- погасени	-198 197	-198 197	100 %	-
9.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС	0	11 800	-	0 %
10.	Преходен остатък от 2023г.	1 432 808	1 432 808	100 %	13 %
11.	Наличност в левове по сметки в края на периода (-)	-25890	0	0	-
	Всичко:	11 818 543	11 445 032	97 %	100 %

Най-голям относителен дял от местните приходи заемат собствените приходи – 55 %, последвани от изравнителната субсидия, в едно с трансфер за зимно поддържане и снеготопчистване – 24 %, получената от държавата целева субсидия за капиталови разходи – 15 % и преходният остатък от 2023 г. - 13 %.

Изпълнението на собствените приходи е 105 %. 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 31.12.2024 г. е 2 527 095 лева при план 2 226 600 т. е. 113 %.

Изпълнението на отделните видове данъци е както следва:

№	Имуществени данъци	Годишен план	Отчет към 31.12.2024г.	%на изпълнение	Относит. дял %
1.	Патентен данък	25 000	23 614	94 %	1 %
2.	Данък върху недвижими имоти	620 000	705 163	114 %	27,9 %
3.	Данък върху превозните	1 100 000	1 246 751	113 %	49,3 %

	средства				
4.	Данък при придобиване на имущество	480 000	549 770	115 %	21,8 %
5.	Туристически данък	1 100	1 311	119 %	0 %
6.	Други данъци	500	486	97 %	0 %
	Всичко:	2 226 600	2 527 095	113 %	100 %

В сравнение с отчетните данни за 2023 г. постъпленията от данъка върху недвижимите имоти са с 259 835 лева повече. Данъкът върху превозните средства е с изпълнение на 113 % и е с 211 260 лева повече от 2023 година. Данъка при придобиване на имущество е изпълнен на 115 %.

По § 20-00 Други данъци при уточнен план 500 са постъпили 486 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 31.12.2024 г. е в размер на 3 783 610 лева при план 3 779 164 лева или 100 %.

№	Неданъчни приходи	Годишен план	Отчет към 31.12.2024 г.	% на изпълнение	Относит. дял %
1.	Приходи и доходи от собственост в т. ч.	387 100	375 770	97 %	9,9 %
	- продажба на стоки и услуги	35 000	36 106	103 %	-
	- наем на имущество	102 000	89 737	88 %	-
	- наем на земя	250 000	249 907	100 %	-
	- дивиденди	100	20	20 %	-
	-лихви по банк.с-ки	0	0	0 %	-
2.	Общински такси	2 815 664	2 766 392	98 %	73 %
3.	Глоби, санкции и нак.л-ви	185 000	176 434	95 %	4,7 %
4.	Други неданъчни приходи	15 000	4 089	27 %	0,1 %
5.	Внесен ДДС и др.данъци	-175 000	-175 506	100 %	-4,6 %
6.	Продажба на нефинансови активи /общ. собственост/	435 000	437 532	101 %	11,6 %
7.	Концесии	116 400	198 899	171 %	5,3 %
8.	Помощи и дарения	0	0	-	-
	Всичко:	3 779 164	3 783 610	100 %	100 %

Изпълнението на неданъчните приходи е с 375 143 лева повече в сравнение с 2023 година.

По § 24-00 Приходи и доходи от собственост при уточнен план 387 100 лева са постъпили 375 770 лева или 97 %.

От глоби, санкции и наказателни лихви са постъпили 176 434 лева.

Приходите от продажба на общинска собственост са изпълнени на 101 %.

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

Изпълнението на приходите от такси е в размер на 2 766 392 лева или 98 % спрямо плана. В сравнение с отчета на миналата година приходите от общински такси са с 280 881 лева в повече спрямо 2023 г.

Изпълнението на отделните такси е както следва:

№	Видове такси	Годишен план	Отчет към 31.12.2024г.	% на изпълнение	Относителен дял %
1.	Детски градини	0	0	-	-
2.	Млечна кухня	10 000	8 996	90 %	0,3 %
3.	Домашен патронаж	290 000	269 580	93 %	9,7 %
4.	Пазари и тържища	170 000	192 205	113 %	7 %
5.	Битови отпадъци	2 080 064	2 080 899	100 %	75,2 %
6.	Технически услуги	60 000	59 581	99 %	2,2 %
7.	Административни услуги	140 000	122 130	87 %	4,4 %
8.	Други общ. такси	65 600	33 001	50 %	1,2 %
	Всичко:	2 815 664	2 766 392	98 %	100 %

В структурата на таксите преобладават таксите за битови отпадъци – 75,2 %, домашен социален патронаж – 9,7 % и пазари и тържища – 7 %.

Спрямо отчета за 2023 г. събираемостта на повечето 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 %. През 2024 година изравнителната субсидия е запазила размера си от 2023 година.

Целева субсидия за капиталови разходи е 1 693 200 лева и е усвоена на 100 %. В сравнение с 2023 година е с 6 900 лева в повече.

II. По разходната част

Общия размер на разходите е 43 091 138 лева при план 47 220 829 лева, т.е. 91 %.

Държавни разходи:

Изпълнението на разходите в държавни дейности е 32 597 674 лева при годишен план 35 402 286 лева, т.е. 92 %.

Разходите по функции са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2024 г.	Процент	Относителен дял %
1.	Общи държавни служби	2 754 218	2 578 808	94 %	7,9 %
2.	Отбрана и сигурност	354 347	300 160	85 %	0,9 %
3.	Образование	21 266 235	19 364 064	91 %	59,4 %
4.	Здравеопазване	683 831	583 180	85 %	1,8 %
5.	Социално осигуряване и грижи	9 701 660	9 163 271	94 %	28,1 %
6.	Култура и спорт	614 318	608 191	99 %	1,9 %
7.	Икономически дейности и услуги	27 677	0	-	-
8.	Други	0	0	-	-
	Всичко:	35 402 286	32 597 674	92 %	100 %

Изпълнението във функция „Култура и спорт“ е 99 %, „Социално осигуряване и грижи“ – 94 %, „Образование“ – 91 % 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 2025 г.

Най-голям относителен дял в държавните разходи има функция „Образование“ – 59,4 % следвана от „Социално осигуряване и грижи“ – 28,1 % и „Общи държавни служби“ – 7,9 %.

Разходите общо в държавни дейности са 32 597 674 лева при изпълнение на приходната част 35 494 235 лева. Към 31.12.2024 година има налични парични средства за делегираните от държавата дейности на стойност 2 896 561 лева.

Дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи:

Дофинансирането е на стойност 725 970 лева и по функции е както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2024 г.	Процент	Относит. дял %
1.	Общи държавни служби	315 154	315 154	100 %	43,4 %
2.	Отбрана и сигурност	0	0	-	-
3.	Образование	329 262	137 877	42 %	18,9 %

4.	Здравеопазване	37 980	37 652	99 %	5,2 %
5.	Социално осигуряване и грижи	1 058	221	21 %	0,1 %
6.	Почивно, културно, религиозно дело и спорт	233 469	235 066	101 %	32,4 %
Всичко:		916 923	725 970	79 %	100 %

Най-голям относителен дял в дофинансирането заема функция „Общи държавни служби“ – 43,4 % следвана от „Почивно, културно, религиозно дело и спорт“ – 32,4 %.

Местни разходи:

Изпълнението на разходите в местни дейности е 9 767 494 лева при план 10 901 620 лева, т.е. 90 %.

Разходите са както следва:

№ по ред	Наименование на функцията	Годишен план	Отчет към 31.12.2024 г.	Процент	Относит. дял %
1.	Общи държавни служби	1 280 200	1 204 918	94 %	12,3 %
2.	Отбрана и сигурност	430 095	7 049	2 %	0,1 %
3.	Образование	188 425	197 093	105 %	2,0 %
4.	Здравеопазване	16 240	16 161	99 %	0,2 %
5.	Социално осигуряване и грижи	1 040 371	1 036 754	99 %	10,6 %
6.	Жил. строит., БКС и опазв. на ок. среда	5 989 422	5 718 083	95 %	58,5 %
7.	Почивно, културно и религиозно дело	640 712	604 110	94 %	6,2 %
8.	Икономически дейности и услуги	1 248 469	916 082	73 %	9,4 %
9.	Други	67 686	67 244	99 %	0,7 %
Всичко:		10 901 620	9 767 494	90 %	100 %

Най – голям относителен дял в местните разходи заема функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ – 58,5 %.

При изпълнение на приходите за отчетния период 11 445 032 лева, разхода в местни дейности е на стойност 9 767 494 лева и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи 725 970 лева. Към 31.12.2024 г. година има налични парични средства в местни дейности в размер на 951 568 лева.

Структура на разходите в държавни и местни дейности по видове:

№	Видове разходи	Отчет към 31.12.2024 г.	Относителен дял %
1.	Заплати	17 897 807	41,5 %
2.	Други възнаграждения	7 480 170	17,4 %
3.	Осигуровки	5 110 763	11,9 %
4.	Издръжка	7 889 142	18,3 %
5.	Данъци, такси и админ. санкции	183 982	0,4 %
6.	Помощи и стипендии	379 494	0,9 %
7.	Субсидии	831 432	1,9 %
8.	Членски внос	22 491	0,05 %
9.	Лихви	67 629	0,15 %
10.	Капиталови разходи	3 228 228	7,5 %
Всичко:		43 091 138	100 %

В структурата на разходите по видове с най-голям относителен дял са заплатите – 41,5 %, следвани от разходите за издръжка – 18,3 %.

III. Наличности по сметките към 31.12.2024 г.



Налиčnostите по сметките на Общината към 31.12.2024 г. са както следва:

- бюджетна сметка – 3 848 129 лева;
- сметка за средствата от ЕС – 21 921 лева;
- сметка за чужди средства – 386 371 лева.

Кмет:.....

/Николай Митков/

Изготвил: .

/Биляна Петрова – Директор ФАПО/