



ОБЩИНА ДУПНИЦА

ДОКЛАД по отчета за касово изпълнение на бюджета на община Дупница към 31.12.2021 г.

Първоначалният бюджет на община Дупница за 2021 г. е приет с Решение № 18 от 26.02.2021 г. на Общински съвет – гр. Дупница, по приходната и разходната част в общ размер на 39682649 лв., в това число 243092163 лв. бюджет за делегирани държавни дейности и 15373436 лв. бюджет за местни дейности.

Към 31.12.2021 г. уточненият (текущ) годишен бюджет е в общ размер на 47173136 лв., в това число: 30451993 лв. бюджет за делегирани държавни дейности, 16227143 лв. бюджет за местни дейности и 494000 лв. дофинансиране.

Изпълнението на бюджета през последното тримесечие на 2021 г. е общо в размер на 43458897 лв или 92.13% от уточненият (текущ) годишен план.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА:

1. За делегирани от държавата дейности.

Изпълнението на приходите за държавни дейности по приходен §31-00 е общо 25514983 лв. При уточнен годишен план, в общ размер на 25515367 лв., изпълнението на приходите по този параграф е 100%. Получените трансфери между бюджети и сметки по прих. § 61-00 са в размер на 3603620 лв. при уточнен план 4543563 лв. Всичко приходите от трансфери са в размер на 29132399 лв., при уточнен план 30073892 лв., като са изпълнени на 97%. Общият резултат на изпълнение на приходите в държавните дейности към 31.12.2021 г. е излишък в размер на 797590 лв. От операции с финансови активи и пасиви, временно съхранявани средства, друго финансиране и остатък по сметки, финансиращи дефицита, изпълнението е общо -797590 лв., финансирани с временните излишъци от трансферите.

Промените по приходната част, държавни и местни дейности, са само служебни и са извършени на основание чл. 51, ал. 1 и ал. 2 от ЗПФ и писма на Министерство на финансите и други държавни институции, както следва:

- ФО-5/28.01.21г. за доставка на хляб – увеличение с 4732 лв;
- ФО-12/11.02.21 г. покриване разходи за обсл. от банките на бюджетните организации – увеличение 2933 лв;
- ДПРС – 1/10.02.21 г. други целеви трансфери за компенс. на безпл. и по намалени цени и субсидиране пътн. превози за I-во тр. – увеличение 185798 лв;
- ФО-22/19.03.21 г. Ф-я Образование, за трансп. разходи на учители – увеличение 31078 лв;

- ФО-25/19.04.21 г. за изплатена присъдена издръжка – увеличение с 3499.00 лв.;
- ДПРС-2/09.04.21 г. трансфери за компенс. на безпл. и по намалени цени и субсидиране пътн. превози за II-ро тримесечие – увеличение с 130247 лв.;
- ФО-26/19.04.21 г. за изплатени пътни на правоимащи болни – увеличение с 19 лв.;
- ФО-28/22.04.21 г. промяна в натуралните показатели във Ф-я Образование – намаление с -200719 лв.;
- ФО-30/23.04.21 г. средства за работа с деца от уязвими групи и защитени специалности, Ф-я Образование – увеличение с 100492 лв.;
- ФО-32/промяна в натуралните стойности във Ф-я Здравеопазване – намаление с -10416 лв.;
- ФО-36/04.06.21 г. средства за учебници и помагала в ОУ и ДГ, Ф-я Образование – увеличение с 178938 лв.;
- ФО-38/14.06.21 г. средства по национална програма ИКТ във Ф-я Образование – увеличение с 5004 лв.;
- ФО-44/16.07.21 г. Ф-я Образование, доп. за училища и детски градини – увеличение с 45699.00 лв.;
- ФО-51/30.07.21 г. за изплатена присъдена издръжка – увеличение с 2760.00 лв.;
- ФО-45/16.07.21 г. Ф-я Образование, стипендии даровити деца – увеличение с 9990.00 лв.;
- ДПРС-3/15.07.21 г. трансфери за компенс. на безпл. и по намалени цени и субсидиране пътн. превози за III-ро тримесечие – увеличение с 39008.00 лв.;
- ФО-53/03.08.21 г. средства за спорт по национална програма Ф-я Образование – увеличение с 21626 лв.;
- ФО-55/04.08.21 г. средства по национална програма „Отново заедно“ Ф-я Образование – увеличение с 11550 лв.;
- ФО-59/06.08.21 г. средства за ремонти училища Ф-я Образование – увеличение с 102657 лв.;
- ФО-60/09.08.21 г. средства по национална програма „Отново заедно“ Ф-я Образование – увеличение с 36000 лв.;
- ФО-61/09.08.21 г. средства за учебници и помагала в ДГ, Ф-я Образование – увеличение с 7984 лв.;
- ФО-62/13.08.21 г. средства по национална програма „Осигур. на съврем. образ. среда“ Ф-я Образование – увеличение с 34825 лв.;
- ФО-63/13.08.21 г. средства по национална програма „Отново заедно“ Ф-я Образование – увеличение с 15750 лв.;
- ФО-66/27.08.21 г. средства по национална програма „Оптимизация“ Ф-я Образование – увеличение с 130178 лв.;
- ФО-69/01.10.21 г. Ф-я Образование, стипендии даровити деца – увеличение с 1215 лв.;
- ФО-71/04.10.21 г. Ф-я Образование, доп. за училища и детски градини – увеличение с 11000 лв.;

- ФО-77/20.10.21 г. – средства по писмо № 91-00-588/20.10.21 г. за финансиране на мерки за борба с пандемията – увеличение с 878347 лв.
- ФО-78/26.10.21 г. за изплатена присъдена издръжка – увеличение с 4664.00 лв.;
- ФО-81/28.10.21 г. средства по национална програма „Осигур. на съврем. образ. среда“ Ф-я Образование – увеличение с 2490 лв.
- ФО-83/02.11.21 г. средства по национална програма Ф-я Образование – увеличение с 33548 лв.
- ФО-84/08.11.21 г. средства по национална програма „Оптимизация“ Ф-я Образование – увеличение с 165735 лв.
- ФО-88/24.11.21 г. за трансп. разходи на учители – увеличение 20127 лв;
- ФО-90/26.11.21 г. Ф-я Образование, доп. за училища и детски градини за мерки Ковид – увеличение с 79518 лв;
- ФО-91/19.11.21 г. средства по национална програма „Отново заедно“ Ф-я Образование – увеличение с 8400 лв.
- ФО-92/29.11.21 г. Ф-я Образование, диференцирано запл. директори – увеличение 29424 лв;
- ДПРС – 5/10.12.21 г. други целеви трансфери за компенс. на безпл. и по намалени цени и субсидиране пътн. превози – увеличение 13033 лв;
- ФО-96/13.12.21 г. Ф-я Образование, ОУ „Евлоги Георгиев“ – увеличение 235488 лв;
- ФО-97/17.12.21 г. Ф-я Образование, средства по национална програма ИКТ – увеличение с 17960 лв.
- ФО-98/17.12.21 г. Ф-я Образование, средства за защитени специалности– увеличение с 7407 лв.
- ФО-103/21.12.21 г. средства по национална програма „Иновации в действие“, Ф-я Образование – увеличение с 11510 лв.
- ФО-102/17.12.21 г. за доставка на хляб и основни продукти – увеличение с 4732 лв;
- ФО-108/21.12.21 г. за изплатена присъдена издръжка – увеличение с 3330 лв.;
- ФО-114/23.12.21 г. Ф-я Образование, доп. за училища и детски градини – увеличение с 9785 лв;
- ФО-115/23.12.21 г. Ф-я Образование, НП училища и детски градини – увеличение с 219271 лв;

2. За местните дейности и дофинансиране на делегирани държавни дейности.

Общо местните приходи /имуществени данъци, неданъчни приходи, трансфери, временни безпл. заеми, операции с финансови активи и пасиви/, по уточнен годишен план са в размер на 16741907 лв, а изпълнението им към 31.12.2021 г. е в размер на 14676784 лв., или общо изпълнение 88%.

2.1. Имуществени данъци.

Приходи от :	§§	План за 2021 г.	Отчет към 31.12.21	Изпълнение в проценти
Патентен данък	103	110000	115057	104.60
Данък върху недвижими имоти	1301	1100000	1105885	100.54
Данък върху превозните средства	1303	2050000	2093250	102.11
Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	1304	600000	695652	115.94
Туристически данък	1308	14000	11868	84.77
Всичко приходи		3874000	4021712	103.81

Изпълнението на приходите от местни имуществени данъци към 31.12.2021 г. е 103.81%.

2.2. Неданъчни приходи. Приходи и доходи от собственост.

При план за годината в размер на общо 6041000 лв., изпълнението през последното тримесечие на 2021 г. е в размер на 5747421 лв. или 95%.

По видове приходи и параграфи, изпълнението е дадено подробно в следващата таблица:

Приходи от собственост	прих. §§	Уточнен год. план	Изпълн. към 31.12.21	Изпълн. в проценти
Нетни прих. от прод. на усл.	2404	600 000 лв	689 235 лв	114.87
Наеми на имущ.	2405	410 000 лв	321 299 лв	78.37
Наеми на земя	2406	500 000 лв	500 347 лв	100.07
Прих. от дивид.	2407	100 000 лв	0 лв	0.00
Всичко	2400	1 610 000 лв	1 510 881 лв	93.84

Изпълнението е по-малко от планираното поради неплатеният дивидент от ГУМ, които бяха освободени от плащане през текущата година съобразно предприетите мерки за облекчаване на бизнеса от въздействието на пандемията.

2.3. Приходи от такси.

Към 31.12.2021 г. приходите от общински такси, при план в размер на 3651000 лв., са изпълнени в размер на 36041422 лв. или с 99%, както следва:

Общински такси	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет към 31.12.21	Изпълн. в %
За дет. градини	2701	300 000 лв	221 277 лв	73.76
За детски ясли	2702	85 000 лв	78 126 лв	91.91
Дом. соц. патр.	2704	150 000 лв	148 372 лв	98.91
Пазари, търж.	2705	50 000 лв	35 042 лв	70.08
ТБО	2707	2 600 000 лв	2 622 955 лв	100.88
Техн. услуги	2710	220 000 лв	241 255 лв	109.66
Админ. услуги	2711	130 000 лв	123 445 лв	94.96
Откуп. гр. места	2715	45 000 лв	71 860 лв	159.69
За прит. куче	2717	6 000 лв	5 444 лв	90.73
Други общ. такси	2729	65 000 лв	56 366 лв	86.72
Всичко такси	2700	3 651 000 лв	3 604 142 лв	98.72

2.4. Приходи от глоби и санкции, други приходи и внесени ДДС и други данъци.

Приходи	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет към 31.12.21	Изпълн. в проценти
Глоби, санкц., нак. лихви	2800	225 000 лв	258 989 лв	115.11
Др. недан. прих.	3600	50 000 лв	18 306 лв	36.61
Внесени ДДС и др. дан.	3700	-285 000 лв	-417 054 лв	146.33
Всичко		275 000 лв	277 295 лв	100.83

Забележка: Внесените ДДС и данъци се посочват като намаление на приходите, а не като разход по бюджета. В тази връзка и с цел да не се изкривява размерът на действително постъпилите приходи, платените данъци не са включени в сбора на горната таблица.

2.5. Приходи от продажби на нефинансови активи, ДМА и приходи от концесии.

Приходи	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет към 31.12.21	Изпълн. в %
Продажби на ДМА	4022	450 000 лв	591 616 лв	131.47
Прод. на тер. и земя	4040	300 000 лв	143 156 лв	47.72
Прих. от концесии	4100	40 000 лв	28 999 лв	72.50
Всичко		790 000 лв	763 771 лв	96.68

През 2021 г. община Дупница постига много добри резултати при приходите от продажби на нефинансови активи. Те са в размер почти колкото размера на приходите от продажби на активи за последните 4 години.

2.6. Приходи от централния бюджет и трансфери за местни дейности.

Уточненият годишен план по параграф 31-00 "Вземания с ЦБ-получени трансфери, за местни дейности" е 4438192 лв и е изпълнен на 100%.

Трансферите са общо в размер на 469459 лв., при уточнен план 2388715 лв и представляват предоставени трансфери между бюджети и сметки за СЕС.

2.7. Операции с финансови активи, заеми, финансиране на дефицита.

Към 31.12.2021 г. отчета на операциите с финансови активи, заеми и друго финансиране за местни дейности е в общ размер на 369816 лв. при уточнен годишен план -20764 лв. В тези суми се включват погашенията по облигационна емисия, погашения по заеми, получени заеми, остатъци от предходен период, наличните в края на периода средства по сметки.

През последното тримесечие на 2021 г. общината приключва касовото изпълнение в местните дейности с дефицит в размер на 369816 лв., който е финансиран от операциите с финансови активи.

По консолидиран касов отчет – държавни и местни дейности, дофинансиране, трансфери и средства по СЕС, общината приключва 2021 г. с излишък в общ размер на 427774.00 лв.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА.

1. Отчет в раздели: Трансфери; Временни безлихвени заеми и Операции с финансови активи.

1. Предоставените/получени трансфери към 31.12.2021 г. са в размер на 4086875 лв., разпределени по разходи, както следва:

- 2658182 лв. – от МТСП по проект "Личен асистент";
 - 1522 лв. – от МОСВ;
 - 150850 лв. – от МОН за дейн. Образование;
 - 734942 лв. – от МС за избори;
 - 44962 лв. – от ПУДООС;
 - 94804 лв. – МТСП по проект „Приеми ме“;
 - -21312 лв. – съфин. на проекти;
 - -97944 лв. - от КСФ-НФ плащане към ОПРР и МТСП;
 - -43172 лв. - от МОН за трансп. У-ци;
 - 102267лв. – от МТСП за ПВЗ;
 - -1166 лв. – съфинансиране на проект ф-я Образование;
 - 454309 лв. – от МРРБ за водопровод;
 - 8080 лв. – от Мин. на културата;
 - 551 лв. – от ЦИК за избори;
2. Временния безлихвен заем между бюджетни и извънбюджетни сметки по §76-00 е в размер на -300613 лв. Временен безл. заем по набирателна сметка е 0,00 лв.
 3. Погасената сума по главница на облигационен заем поет през 2016 г. е в размер на 592500 лв.
 4. Краткосрочен заем/овърдрафт – погасяване -500000 лв.
 5. Погасени други дългосрочни заеми /ЕСКО/ -77053 лв.
 6. Средствата по § 8803 са в общ размер на 69148 лв. Това е салдо по проекти и отразяване с огледални операции в бюджета и СЕС.

Салдото по бюджетните сметки към 01.01.2021 год. е 1927904 лв., а към 31.12.2021 г. е 1751323 лв., в това число 1692115 лв. в лева и 59208 лв. във валута.

2. Разходите по функции са както следва:

№	ФУНКЦИЯ	Държавни дейности лв.	Общински дейности лв.	Дофинанс. в лв.	Общо в лв.
1	Общи държ. служби	2 577 323	1 964 370	574 291	5 115 984
2	Отбрана и сигурност	212 530	0	0	212 530
3	Образование	19 274 218	623 594	5 080	19 902 892
4	Здравеопазв.	1 193 856	212 855	0	1 406 711
5	Социално подп. и грижи	4 661 600	416 059	0	5 077 659
6	Жилищно	0	9 079 785	0	9 079 785
7	Почивно дело и	467 378	1 029 089	0	1 496 467
8	Иконом. Дейности и	318 025	789 124	0	1 107 149
9	Лихви	0	59 720	0	59 720
	Всички разходи	28 704 930	14 174 596	579 371	43 458 897

За периода 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. за дейностите държавна отговорност реално са постъпили приходи в размер на 30456253 лв., а са изразходвани 28704930 лв. Салдото е налично по сметката и е в размер на 1751323 лв.

За същият период, реално посъпилите приходи в местните дейности са 14753967 лв., и са изразходвани 14753967 лв. Салдото е в размер на 0 лв.

Към 31.12.2021 г., делът на отделните видове разходи по бюджета на Община Дупница към общите разходи е даден подробно в следващата таблица и е както следва:

		Държавни дейности		Местни дейности	
№	Наименование	Изпълнение	%	Изпълнение	%
1	Запл. др. възн. и осиг. вноски	24 563 264	85.57%	3 209 139	21.75%
2	Издръжка	2 961 381	10.32%	8 421 073	57.08%
3	Стипендии	182 023	0.63%	-	-
4	Помощи (карти, издр. деца)	90 740	0.32%	61 050	0.41%
5	Капиталови разходи	130 137	0.45%	2 638 436	17.88%
6	Субс. на орган. с нестоп. цел	459 360	1.60%	317 168	2.15%
7	Останали разходи	318 025	1.11%	107 101	0.73%
	Общо:	28 704 930	100%	14 753 967	100%

Постъпилите към 31.12.2021 г. суми по СЕС-3-КСФ (кохезионни и структурни фондове) са 4170858 лв., а изразходваната сума е 3605946 лв. Остатъка е 701854 лв. при начално салдо в началото на периода 136942 лв.

Просрочените задължения са в размер на 1381362 лв. Разпределението на просрочените задължения по дейности и видове разходи е както следва:

По видове дейности:

- 56914 лв. в делегирани държавни дейности;
- 1324448 лв. в местни дейности

По видове разходи:

- 31528 лв. за ел. енергия, горива и вода;
- 444658 лв. за външни услуги;
- 640296 лв. останали разходи за издръжка;
- 225406 лв. за капиталови разходи;
- 39474 лв. осиг. върху възнагр.

Просрочените текущи вземания от наеми, лихви и др. са общо 186322 лв., а публичните общински вземания от МДТ са в общ размер на 4606921 лв.

III. Информация за изпълнението на бюджета на контролираните от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление“

Единственото дружество, попадащо в подсектор “Местно управление” е МБАЛ “Св. Иван Рилски” ЕООД, гр. Дупница. Същото представя текущо отчетите си в Общински съвет – гр. Дупница, в качеството му на принципал на дружеството. Към 31.12.2021 г. МБАЛ отчита /по предварителен баланс и ОПР/, общо приходи от дейността 8820 хил. лв., при общо разходи 7786 хил. лв., или за периода е отчетена текуща счетоводна печалба в размер на 1034 хил. лв., която без разходите за ДП е в размер на 931 лв.

Задълженията към доставчици са 10 хил. лв., а към персонала 364 хил. лв. Задълженията към финансови предприятия са 127 хил. лв., данъчните задължения са 118 хил. лв., а другите задължения 494 хил. лв. Вземанията от клиенти и доставчици са общо 515 хил. лв.

Дир. Дир. “ФДиУС”.....X.....
/П. Петров/

Гл. счетоводител:.....X.....
/М. Атанасова/

Зам.-кмет „СД“.....X.....
/Олга Китанова/

КМЕТ на
Община Дупница:.....X.....
/инж. Методи Чимев/