



ОБЩИНА ДУПНИЦА

ДОКЛАД по отчета за касово изпълнение на бюджета на община Дупница към 31.12.2022 г.

Първоначалният бюджет на община Дупница за 2022 г. е приет с Решение № 34 от 19.04.2022 г. на Общински съвет – гр. Дупница, по приходната и разходната част в общ размер на 43 403 465 лв., в това число 27 872 616 лв. бюджет за делегирани държавни дейности и 15 530 849 лв. бюджет за местни дейности. В бюджета за местни дейности са включени 552 000 лв. дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

По уточнен годишен план /актуализиран бюджет с получени допълнително трансфери за държавни дейности/, към 31.12.2022 г. общият размер на бюджета е 54 804 169 лева, в това число 37 029 204 лв държавни и 17 774 965 лв местни приходи.

По отчет към края на годината, приходите и разходите за държавни дейности са в размер на 34 625 086 лв, а приходите и разходите за местни дейности са 16 055 598 лв. Изпълнението на бюджета за 2022 г. е общо 95% от уточнения годишен план. Разходите по бюджета се извършват до размера на приходите, като салдото е налично по сметките.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА:

1. За делегирани от държавата дейности.

Изпълнението на приходите за държавни дейности по приходен §31-00 е общо 29626095 лв. При уточнен годишен план, в общ размер на 29654039 лв., изпълнението на приходите по този параграф е 100%. Получените трансфери между бюджети и сметки по прих. § 61-00 са в размер на 4964041 лв. Всичко приходите от трансфери са в размер на 34596375 лв., при уточнен план 36405268 лв., като са изпълнени на 95%. Общият резултат на изпълнение на приходите в държавните дейности към 31.12.2022 г. е излишък в размер на 608391 лв. От операции с финансови активи и пасиви, временно съхранявани средства, друго финансиране и остатък по сметки, финансиращи дефицита, изпълнението е общо -608391 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:

- ДПРС – 1/25.03.22 г. други целеви трансфериза компенс. на безпл., понамалени цени и субсидиране пътн. превози за I-во тр. – увеличение 166651 лв;
- ФО-5/31.03.22 г. за доставки на хляб и осн. хр. продукти – увеличение 4732 лв;

- ФО-17/28.04.2022 г. за пътни правоимащи болни – увеличение 29 лв.;
- ФО-18/28.04.2022 г. за присъдена издръжка деца – увеличение 4210 лв.;
- ФО-19/03.05.2022 г. за функция Здравеопазване, Детски ясли – увеличение 8384 лв.;
- ФО-21/18.05.2022 г. за платени банкови такси – увеличение 3500 лв.;
- ФО-22/26.05.2022 г. за функция Образование, НП – увеличение 46719 лв.;
- ФО-26/02.06.2022 г. функция Образование, намаление на натур. показ. – намаление -9790лв.;
- ФО-30/21.06.2022 г. функция Образование, НП – увеличение 124997 лв.;
- ДПРС – 2/2022 г. други целеви трансфериза компенс. на безпл., понамалени цени и субсидиране пътн. превози за II-во тр. – увеличение 171071 лв.
- ФО-32/05.07.2022 г., ф-я Образование за учебници – увеличение 159751 лв.
- ФО-34/08.07.2022 г. ф-я Образование, НП Оптимизация – увеличение 67328 лв.
- ФО-41/19.07.2022 г. за присъдена издръжка II трим. – увеличение 4030 лв.
- ФО-43/01.08.2022 г. за ПС Таушаница – увеличение 585810 лв
- ФО-50/11.08.2022 г. за спорт – увеличение 21547 лв
- ФО-51/11.08.2022 г. за даровити деца – увеличение 7155 лв
- ФО-52/11.08.2022 г. ф-я Образование, НП „Отново заедно“ – увеличение 24000 лв
- ФО-54/11.08.2022 г. ф-я Образование, промяна в стандарти – увеличение 592216 лв
- ФО-55/11.08.2022 г. ф-я Здравеопазване, промяна в стандарти – увеличение 199437 лв.
- ФО-56/11.08.2022 г. ф-я Общи държ. служби, промяна в стандарти – увеличение 145750 лв
- ФО-57/15.08.2022 г. ф-я Образование, НП– увеличение 4937 лв
- ФО-60/18.08.2022 г. ф-я Общи държ. служби, за избори – увеличение 88059 лв
- ФО-62/02.09.2022 г. ф-я Общи държ. служби, за избори – увел. 100149 лв
- ФО-61/02.09.2022 г. ф-я Образование, за обезщетения перс. – увел. 268086 лв
- ФО-66/21.09.2022 г. ф-я Образование – увелич. 7502 лв
- ФО-68/26.09.2022 г. ф-я Образование, НП – увел. 10000 лв.
- ДПРС – 3/2022 г. други целеви трансфериза компенс. на безпл., понамалени цени и субсидиране пътн. превози за II-во тр. – увеличение 96409 лв.
- ФО-70/21.10.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 138934 лв
- ФО-74/24.10.2022 г. за присъдена издръжка III трим. – увеличение 3601 лв
- ФО-77/28.10.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 2999 лв
- ФО-79/21.10.11.2022 г. ф-я Култура, за Музей от Бедств. и аварии – увелич. 167400 лв
- ФО-81/11.11.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 42098 лв
- ФО-82/11.11.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 111320 лв

- ФО-84/18.11.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 11500 лв
- 08-00-2887/16.12.2022 г., ЦНСТ, възст. разходи помощи – увел. 2970 лв
- ФО-8601.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 2450 лв
- ФО-89/12.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 29678 лв
- ФО-91/12.12.2022 г. за даровити деца – увеличение 810 лв
- ФО-93/12.12.2022 г. ф-я Образование, ОУ „Евлоги Георгиев“ – увелич. 249608 лв
- ФО-98/16.12.22 г. за доставки на хляб и осн. хр. продукти – увеличение 4732 лв
- ФО-100/16.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 130415 лв
- ФО-101/16.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 32944 лв
- ФО-102/16.12.2022 г. за пътни правоимащи болни – увел. 55 лв.;
- ФО-103/16.12.2022 г. за присъдена издръжка IV трим. – увеличение 2290 лв
- ФО-107/16.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 39875 лв
- ФО-110/19.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 8160 лв
- ФО-111/19.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 16500 лв
- ФО-114/22.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 23242 лв
- ФО-115/23.12.2022 г. ф-я Соц. дейности – увелич. 8674 лв
- ФО-116/23.12.2022 г. ф-я Образование, НП – увелич. 3329 лв

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

Общо местните приходи /имуществени данъци, неданъчни приходи, трансфери, временни безл. заеми, операции с финансови активи и пасиви/, по уточнен годишен план са в размер на 17774965 лв, а изпълнението им към 31.12.2022 г. е в размер на 16055598 лв., или изпълнение 90%. Приходите от местни дейности се изпълняват добре, основно от местните данъци и такси, за сметка на приходите от собственост.

2.1. Имуществени данъци.

Приходи от :	§§	План за 2022 г.	Отчет към 31.12.22	Изпълнение в проценти
Патентен данък	103	120000	113038	94.20
Данък върху недвижими имоти	1301	1120000	1069612	95.50
Данък върху превозните средства	1303	2200000	2098430	95.38
Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	1304	750000	872883	116.38
Туристически данък	1308	15000	14766	98.44
Всичко приходи		4205000	4168729	99.14

Изпълнението на приходите от местни имуществени данъци към 31.12.2022 г. е общо 99.14%.

2.2. Неданъчни приходи. Приходи и доходи от собственост.

При план за годината в размер на общо 6405000 лв., изпълнението през четвъртото тримесечие на 2022 г. е в размер на 5890628 лв. или 92%.

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

Приходи от собственост	прих. §§	Уточнен год. план	Изпълн. към 31.12.2022	Изпълн. в проценти
Нетни прих. от прод. на усл.	2404	720 000 лв	445 728 лв	61.91
Наеми на имущ.	2405	410 000 лв	383 651 лв	93.57
Наеми на земя	2406	510 000 лв	518 967 лв	101.76
Прих. от дивид.	2407	103 000 лв	152 383 лв	147.94
Всичко	2400	1 743 000 лв	1 500 729 лв	86.10

2.3. Приходи от такси.

Към 31.12.2022 г. приходите от общински такси, при план в размер на 3638000 лв., са изпълнени в размер на 3718511 лв. или със 102%, както следва:

Общински такси	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет към 31.12.2022	Изпълн. в %
За дет. градини	2701	50 000 лв	75 941 лв	151.88
За детски ясли	2702	32 000 лв	53 204 лв	166.26
Дом. соц. патр.	2704	180 000 лв	168 458 лв	93.59
Пазари, търж.	2705	40 000 лв	131 895 лв	329.74
ТБО	2707	2 800 000 лв	2 647 506 лв	94.55
Техн. услуги	2710	255 000 лв	367 220 лв	144.01
Админ. услуги	2711	140 000 лв	136 491 лв	97.49
Откуп. гр. места	2715	70 000 лв	73 906 лв	105.58
За прит. куче	2717	6 000 лв	4 448 лв	74.13
Други общ. такси	2729	65 000 лв	59 442 лв	91.45
Всичко такси	2700	3 638 000 лв	3 718 511 лв	102.21

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

Приходи	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет към 31.12.2022	Изпълн. в проценти
Глоби, санкц., нак. лихви	2800	275 000 лв	279 762 лв	101.73
Др. недан. прих.	3600	50 000 лв	105 327 лв	210.65
Внесени ДДС и др. дан.	3700	-151 000 лв	-48 326 лв	32.00
Всичко		325 000 лв	385 089 лв	118.49

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 31.12.2022	Изпълн. в %
Продажби на ДМА	4022	610 000 лв	144 547 лв	23.70
Прод. на тер. и земя	4040	200 000 лв	163 408 лв	81.70
Прих. от концесии	4100	40 000 лв	26 670 лв	66.68
Всичко		850 000 лв	334 625 лв	39.37

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 5131497 лв., а изпълнението е в размер на 5142628 лв., или изпълнение 100%.

Общо трансферите са в размер на 6171568 лв., при уточнен план 7176733 лв и включват освен трансферите от ЦБ и предоставените трансфери между бюджети и сметки за СЕС. Временните безлихвени заеми между бюджети, за СЕС, общински предприятия и чужди средства, са в размер на -1358504 лв.

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

Към 31.12.2022 г. отчета на операциите с финансови активи, заеми и друго финансиране за местни дейности е в общ размер на 1183177 лв. при уточнен годишен план -11768 лв. В тези суми се включват погашенията по облигационна емисия, погашения по заеми, получени заеми, остатък от предходен период, наличните в края на периода средства по сметки.

В края на 2022 г. бюджета приключва касовото изпълнение в местните дейности с дефицит в размер на -1183177 лв., който е финансиран от операциите с финансови активи.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА.

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

1. Предоставените/получени трансфери към 31.12.2022 г. са в размер на 6999220 лв., разпределени по разходи, както следва:

- 4437965 лв. – от МТСП по проект "Личен асистент";
- 162569 лв. – от МОН за дейн. Образование;
- 45348 лв. – от МТСП програма МБ за ДСП;
- 6239 лв. – от ПУДООС;
- 91055 лв. – от МТСП проект „Приеми ме“;
- -35863 лв. - от МОН за транспорт ученици;
- 399373 лв. – от МТСП за ПВЗ;
- 945515 лв. – от МРРБ, АПИ-ТРП и ЗП;
- -56881 лв. – съфинансиране на проекти;
- 3900 лв. – от Мин. на културата;

2. Временния безлихвен заем между бюджетни и извънбюджетни сметки по §76-00 е в размер на -1295338 лв. Временен безл. заем по набирателна сметка е -50000 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 и инвестиционен/ -33154 лв.

6. Средствата по § 8803 са в общ размер на 630398 лв. Това е салдо по проекти и отразяване с огледални операции в бюджета и СЕС.

7. Предоставени средства по възмездна финансова помощ -60000 лв.

8. Получени дългосрочни заеми 663312 лв.

9. Получени краткоср. заеми от др.лица 250512 лв.

Началното салдо по бюджетните сметки към 01.01.2022 год. е 1751323 лв., а към 31.12.2022 г. е 1546385 лв., в това число 1530431 лв. в лева и 15954 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	2 149 064	1 987 615	615 421	4 752 100
2	Отбрана и сигурност	201 623	20 682	0	222 305
3	Образование	22 344 986	381 913	6 881	22 733 780
4	Здравеопазв.	1 595 675	190 693	634	1 787 002
5	Социално подп. и грижи	7 446 554	467 952		7 914 506
6	Жилищно	0	10 582 743		10 582 743
7	Почивно дело и	496 137	1 012 864		1 509 001
8	Иконом. Дейности и	391 047	726 691		1 117 738
9	Лихви	0	61 509		61 509
	Всички разходи	34 625 086	15 432 662	622 936	50 680 684

За периода 01.01.2022 г. до 31.12.2022 г. за дейностите държавна отговорност реално са постъпили приходи в размер на 36171471 лв., а са изразходвани 34625086 лв. Салдото е налично по сметката и е в размер на 1546385 лв.

За същият период, реално посъпилите приходи в местните дейности са 16055598 лв. и са изразходвани 16055598 лв. Салдото е в размер на 0 лв.

Към 31.12.2022 г., делът на отделните видове разходи по бюджета на Община Дупница към общите разходи е даден подробно в следващата таблица:

		Държавни дейности		Местни дейности	
№	Наименование	Изпълнение	%	Изпълнение	%
1	Запл. др. възн. и осиг. вноски	28 997 945	83.75%	3 229 217	20.11%
2	Издръжка	3 806 671	10.99%	9 321 609	58.06%
3	Стипендии	150 214	0.43%	-	-
4	Помощи (карти, издр. деца)	97 555	0.28%	58 913	0.37%
5	Капиталови разходи	686 657	1.98%	3 036 205	18.91%
6	Субс. на орган. с нестоп. цел	494 940	1.43%	317 045	1.97%
7	Останали разходи	391 047	1.13%	92 609	0.58%
	Общо:	34 625 086	100%	16 055 598	100%

Постъпилите към 31.12.2022 г. суми по СЕС-3-КСФ (кохезионни и структурни фондове) са 5805161 лв., а изразходваната сума е 6706287 лв. Остатъка е 19272 лв. при начално салдо в началото на периода 701854 лв.

Просрочените задължения са в размер на 2418878 лв. Разпределението на просрочените задължения по дейности и видове разходи е както следва:

По видове дейности:

- 55114 лв. в делегирани държавни дейности;
- 2363764 лв. в местни дейности

По видове разходи:

- 55818 лв. за ел. енергия, горива и вода;
- 676773 лв. за външни услуги;
- 1275552 лв. останали разходи за издръжка;
- 373061 лв. за капиталови разходи;
- 37674 лв. осиг. върху възнагр.

Просрочените текущи вземания от наеми, лихви и др. са 197831 лв, а публичните общински вземания от МДТ са в общ размер на 4513404 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 31.12.2022 г. МБАЛ отчита по предварителни данни общо приходи от дейността 7 996 хил. лв., при общо разходи 7 028 хил. лв., или за периода е отчетена текуща счетоводна печалба в размер на 968 хил. лв.

Дружеството предсрочно погаси поет дълг към кредитна институция в размер на 500 000 лв, с което беше отписана и издадената общинска гаранция.

Задълженията към доставчици са 18 хил. лв., за данъци и осигуровки 52 хил. лв, а към персонала 315 хил. лв.

Данните са предварителни като не се очакват значителни изменения.

IV. Изпълнение на показателите по чл. 130а от ЗПФ и средносрочната прогноза.

Средносрочната прогноза се изпълнява както е планирано, с изключение на промените в държавните приходи за местни дейности от изравнителна субсидия, субсидия за зимно поддържане и субсидия за капиталови разходи, които се изпълняват според ЗДБРБ за съответната година. Прогнозата текущо се актуализира според приетите правила и срокове и се приема от Общински съвет – гр. Дупница.

В края на 2022 г. общинският бюджет не отчита нито един нарушен показател по чл. 130а от ЗПФ, с други думи наблюдаваните показатели и лимити за размерите на годишните плащания по дълга, наличните задължения за разходи, наличните поети ангажменти, просрочените задължения, бюджетното салдо и събираемостта на Данък недвижимо имущество и Данък превозни средства са в законоустановените лимити и ограничения.

Показател	отчет 2019	отчет 2020	отчет 2021	отчет 2022
Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	x	1 152 147
Приходи	7 629 957	8 612 967	9 763 447	10 059 357
Обща изравнителна субсидия	2 498 700	2 498 700	2 618 800	2 626 600
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	10 128 657	11 111 667	12 382 247	12 685 957
Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години. (до 15%)	x	x	x	10.3%
Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	x	4 978 783
Размер на отчетените разходи	30 467 796	36 663 286	42 835 236	50 161 938
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	12.4%
Наличните към края на годината поети ангажменти за разходи	x	x	x	14 124 720
Размер на отчетените разходи	30 467 796	36 663 286	42 835 236	50 161 938
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	35.3%
Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	x	2 418 878
Размер на отчетените разходи	x	x	x	50 161 938
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	x	x	4.8%
Бюджетно салдо	x	4 533 751	370 906	-574 786
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година	x	x	x	1 116 953
Плащания за ДНИ за текущата година	x	x	x	908 886
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	x	x	81.4%
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПРС) за текущата година	x	x	x	2 297 121
Плащания за ДПРС за текущата година	x	x	x	1 660 698
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПРС)	x	x	x	72.3%
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПРС	x	x	x	76.8%

Дир. Дирекция "ФДИУС":.....
/П. Петров/

Гл. счетоводител:.....
/М. Атанасова/

Зам.-кмет „СД“:.....
/Олга Китанова/

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