



ОБЩИНА ДУПНИЦА

ДОКЛАД по отчета за касово изпълнение на бюджета на община Дупница към 31.12.2020 г.

Първоначалният бюджет на община Дупница за 2020 г. е приет с Решение № 29 от 07.02.2020 г. на Общински съвет – гр. Дупница, по приходната и разходната част в общ размер на 36297319 лв., в това число 20578588 лв. бюджет за делегирани държавни дейности и 15718731 лв. бюджет за местни дейности.

Към 31.12.2020 г. уточненият (текущ) годишен план на приходите и разходите е в общ размер на 41594043 лв., в това число: 24046634 лв. бюджет за делегирани държавни дейности, 17095195 лв. бюджет за местни дейности и 452500 лв. дофинансиране на държавни дейности. Изпълнението на бюджета през 2020 г. е общо в размер на 37292189 лв или 89.66% от уточненият (текущ) годишен план, в това число изпълнение на държавните дейности 24046634 лв и изпълнение на местните дейности 13245555 лв.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА:

1. За делегирани от държавата дейности.

Изпълнението на приходите за държавни дейности по приходен §31-00 е общо 21511275 лв. При уточнен годишен план, в общ размер на 21511516 лв., изпълнението на приходите по този параграф е 99.99%. Получените трансфери между бюджети и сметки по прих. § 61-00 са в размер на 2169841 лв. Всичко приходите от трансфери са в размер на 23685767 лв., при уточнен план 23820161 лв., като са изпълнени на 99.44%. Общият резултат на изпълнение на приходите в държавните дейности към 31.12.2020 г. е дефицит в размер на 144332 лв. От операции с финансови активи и пасиви, временно съхранявани средства, друго финансиране и остатък по сметки, финансиращи дефицита, изпълнението е общо 144332 лв., с които е финансиран временния недостиг по 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 24.02.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-28 други целеви трансфери	за компенс. на безпл., по намалени цени и субсидиране пътн. превози за I-во тр.	Общ размер на увеличението 180884 лв
ФО-6 05.03.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	За възн. И осиг на кметове и кметски наместници	Общ размер на увеличението 91700 лв

ФО-11 15.04.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Транспорт педагог. специалисти	Общ размер на увеличението 15655 лв
ФО-12 27.04.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Промяна натури Образование	Общ размер на увеличението 325359 лв
ФО-14 28.04.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-18	Присъдена издръжка	Общ размер на увеличението 4610 лв
ФО-17 28.04.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Промяна натури Здравеопазване	Общ размер на увеличението 25259 лв
ДПРС - 2 13.04.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-28 други целеви трансфери	за компенс. на безпл., по намалени цени и субсидиране пътн. превози за 2-ро тр.	Общ размер на увеличението 22519 лв
ФО-18 04.05.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Учебници ОУ и ДГ	Общ размер на увеличението 18955 лв
ФО-19 04.05.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	За работа с деца от уязвими групи и защитени специалности	Общ размер на увеличението 82809 лв
ФО-25 26.06.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Стипендии даровити деца	Общ размер на увеличението 11340 лв
ДПРС - 4 13.04.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-28 други целеви трансфери	за компенс. на безпл., по намалени цени и субсидиране пътн. превози за 3-то тр.	Общ размер на увеличението 74195 лв
ФО-28 22.07.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-18	Присъдена издръжка	Общ размер на увеличението 4037 лв
ФО-35 05.08.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Спорт за всички	Общ размер на увеличението 13394 лв
ФО-36 05.08.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Здравеопазване и социални дейности	Общ размер на увеличението 107302 лв
ФО-27 07.07.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Образование оптимизация вътр. стр. на училищата	Общ размер на увеличението 55899 лв
ФО-41 14.09.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Образование оптимизация вътр. стр. на персонала	Общ размер на увеличението 165142 лв
ФО-44 28.09.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Образование за съвременна образов. среда	Общ размер на увеличението 58880 лв

ФО-45 28.09.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Образование НП „Успяваме заедно“	Общ размер на увеличението 6998 лв
ФО-47 08.10.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Стипендии даровити деца	Общ размер на увеличението 1350 лв
ФО-48 23.10.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-18	Присъдена издръжка	Общ размер на увеличението 3826 лв
ДПРС -5 15.12.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-28 други целеве трансфери	за компенс. на безпл., по намалени цени и субсидиране пътн. превози 4-то трим.	Общ размер на увеличението 140922 лв
ФО-52 02.11.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Образование Нац. програми ПМС 283	Общ размер на увеличението 76044 лв
ФО-53 03.11.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Образование оптимизация вътр. стр.на персонала	Общ размер на увеличението 128052 лв
ФО-55 15.04.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Транспорт педагог. специалисти	Общ размер на увеличението 22436 лв
ФО-56 25.11.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Образование Нац. пр. без своб. час	Общ размер на увеличението 19504 лв
ФО-59 02.12.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Образование за защитени спец. в ОУ	Общ размер на увеличението 3391 лв
ФО-60 02.12.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Образование дифер. директори	Общ размер на увеличението 27592 лв
ФО-61 10.12.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Образование оптимизация вътр. стр.на училищата	Общ размер на увеличението 44489 лв
ФО-63 15.12.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-11	Образование Нац. програми ПМС 334	Общ размер на увеличението 11950 лв
ФО-64 10.12.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-18	ПУДООС подпорна стена Дяково-Кременик	Общ размер на увеличението 34811 лв
ФО-65 16.12.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-18	Присъдена издръжка	Общ размер на увеличението 2610 лв
ФО-70 17.12.2020 г.	Увеличение по прих.§ 31-18	ПМС 360/2020 Инфрастр. ремонти	Общ размер на увеличението 1800000 лв

ФО-73 18.12.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-18	ПМС 381/2020 Доставка на хляб трудност. райони	Общ размер на увеличението 4732 лв
ФО-74 22.12.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-18	ПМС 382/2020 Разходи ковид-19	Общ размер на увеличението 19500 лв
ФО-75 22.12.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Образование Нац. програми ПМС 370	Общ размер на увеличението 21091 лв
ФО-76 23.12.2020 г.	Увеличение по прих. § 31-11	Образование Разходи ковид-19	Общ размер на увеличението 85917 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 18758994 лв, а изпълнението им към 31.12.2020 г. е в размер на 17940022 лв., или изпълнение 95.63%. С други думи, въпреки въведеното извънредно положение в средата на м. март и свързаната с него по-ниска икономическа и социална активност на населението, приходите от местни дейности се изпълняват добре, основно от местните данъци и ТБО, за сметка на приходите от собственост.

2.1. Имушественни данъци.

2.2. Неданъчни приходи. Приходи и доходи от собственост.

При план за годината в размер на общо 6030000 лв., изпълнението е в размер на 5031070 лв. или 83.43%. При тези приходи се забелязва неизпълнение с близо 17 пункта в сравнение с планираните за периода приходи през 2020 г. Причините са отново свързани с обявеното извънредно положение в средата на месец март 2020 г.

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

Приходи от :	§§	План за 2020 г.	Отчет 2020 г.	Изпълнение в проценти
Патентен данък	103	140000	113739	81.24
Данък върху недвижими имоти	1301	1000000	976707	97.67
Данък върху превозните средства	1303	1950000	1943440	99.66
Данък при придобиване на имушество по дарения и възмезден начин	1304	410000	551261	134.45
Туристически данък	1308	12000	12349	102.91
Всичко приходи		3512000	3597496	102.43

2.2.1. Приходи и доходи от собственост:

Приходи от собственост	прих. §§	Уточнен год. план	Изпълн. 2020 г.	Изпълн. в проценти
Нетни прих. от прод. на усл.	2404	600 000 лв	574 733 лв	95.79
Наеми на имущ.	2405	410 000 лв	329 365 лв	80.33
Наеми на земя	2406	500 000 лв	457 343 лв	91.47
Прих. от дивид.	2407	100 000 лв	130 000 лв	130.00
Всичко	2400	1 610 000 лв	1 491 441 лв	92.64

2.2.2. Приходи от такси.

Към 31.12.2020 г. приходите от общински такси, при план в размер на 3685000 лв., са изпълнени в размер на 3275871 лв. или 88.90%, както следва:

Общински такси	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет 2020 г.	Изпълн. в %
За дет. градини	2701	300 000 лв	162 013 лв	54.00
За детски ясли	2702	85 000 лв	67 202 лв	79.06
Дом. соц. патр.	2704	130 000 лв	145 714 лв	112.09
Пазари, търж.	2705	50 000 лв	34 170 лв	68.34
ТБО	2707	2 700 000 лв	2 484 115 лв	92.00
Техн. услуги	2710	170 000 лв	179 856 лв	105.80
Админ. услуги	2711	130 000 лв	100 519 лв	77.32
Откуп. гр. места	2715	45 000 лв	40 351 лв	89.67
За прит. куче	2717	5 000 лв	5 115 лв	102.30
Други общ. такси	2729	70 000 лв	56 816 лв	81.17
Всичко такси	2700	3 685 000 лв	3 275 871 лв	88.90

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

Приходи	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет 2020 г.	Изпълн. в проценти
Глоби, санкц., нак. лихви	2800	245 000 лв	204 681 лв	83.54
Др. недан. прих.	3600	60 000 лв	16 742 лв	27.90
Внесени ДДС и др. дан.	3700	-270 000 лв	-326 134 лв	120.79
Всичко		305 000 лв	221 423 лв	72.60

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.

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

Приходи	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет 2020 г.	Изпълн. в %
Продажби на ДМА	4022	400 000 лв	102 341 лв	25.59
Прод. на тер. и земя	4040	250 000 лв	227 365 лв	90.95
Прих. от концесии	4100	50 000 лв	37 308 лв	74.62
Всичко		700 000 лв	367 014 лв	52.43

През годината са постъпили всичко 1455.00 лв от дарения, които са предназначени за Поч. дом Самоковище и две детски градини.

2.3. 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 5272264 лв., а изпълнението е в същия размер, или изпълнение 100%. В това число са: обща изравнителна субсидия 2667400 лв., целева субсидия за капит. разходи 775900 лв и 1828964 лв други трансфери, в това число и 1800000 лв по ПМС 360/2020.

Трансферите по §61-00 са общо в размер на 478680 лв., при уточнен план 3944730 лв., и представляват предоставени трансфери между бюджети и сметки за СЕС.

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

Към 31.12.2020 г. отчета на операциите с финансови активи, заеми и друго финансиране за местни дейности е в общ размер на -3483168 лв. при уточнен

годишен план -1211299 лв. В тези суми се включват погашенията по облигационна емисия, погашения по заеми, получени заеми, остатък по сметки от предходен период, наличните в края на периода средства по сметки.

През 2020 г. общината приключва касовото изпълнение в местните дейности с излишък в размер на 3483168 лв., с който излишък са финансирани операциите с финансови активи и салдата по сметката.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА.

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

1. Предоставените/получени трансфери към 31.12.2020 г. са в размер на 1907688 лв., разпределени по източник и разходи, както следва:

- 1741629 лв. – от МТСП по проект "Личен асистент";
- 360855 лв. – от МОН за дейн. Образование;
- 1446 лв. – от ЦИК за избори;
- 37307 лв. – от ПУДООС;
- -50363 лв. - от КСФ-НФ плащане към НАП.
- -21098 лв. - от МОН за трансп. У-ци;
- 75976 лв. – от МТСП за ПВЗ;
- -727777 лв. – съфинансиране на проекти;
- 455192 лв. – от МРРБ за водопровод и ППР с. Бистрица.
- 10128 лв. – от АСП – Топъл обяд.
- 2440 лв. – от Фонд „Социална закрила“.
- 18589 лв. – от Министерство на културата.
- 3134 лв. – от Община Кюстендил за депо.
- 221 лв. – от НСИ за преброяване

Забележка относно разликата от 3134.30 лв в трансферен §6101: във връзка с Комплексния инвестиционен проект за Регионално депо е възложено изготвяне на доклад за оценка на съответствието. Съгласно споразумение Община Кюстендил дължи на Община Дупница сумата 3134.30 лв. Същата е преведена по сметката на Община Дупница на 29.06.2020 г. В рамките на м. 07.2020 г. сумата е отразена в трансферен §6101/+/.

2. Временният безлихвен заем между бюджетни и извънбюджетни сметки по §76-00 е в размер на 4296344 лв., в това число 3291746 лв за Фонд ФЛАГ и 1004598 лв от бюджетна сметка. Временен безл. заем по набир. сметка е 0,00 лв.
3. От предоставените средства от АСП за „Личен асистент“, прекласифицираните средства по чл. 13, ал. 2 са в размер на 19000 лв., а по чл. 13, ал. 3 от ЗЛП са в размер на 207187.16 лв., съгласно писмо №08-00-16912/23.12.2020. г. на АСП.
4. Погасената сума по главница на облигационен заем поет през 2016 г. е в размер на 592500 лв.

5. Краткосрочен заем/овърдрафт – салдо 0.00 лв.
6. Погасени други дългосрочни заеми /ЕСКО/ - 77053 лв.
7. Средствата по § 8803 са в общ размер на -7205 лв. Това е салдо по проекти и отразяване с огледални операции в бюджета и СЕС, а средствата по § 8802 са 19276 лв.
8. Погашения по краткосрочен заем от Фонд ФЛАГ, поет през 2019 г. - 3291746 лв.

Началното салдо по бюджетните сметки към 01.01.2020 год. е 1326997 лв., а към 31.12.2020г. е 1927904 лв., в това число 1913084 лв. в лева и 14820 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	1 915 207	1 788 003	538 001	4 241 211
2	Отбрана и сигурност	900 987			900 987
3	Образование	16 845 163	862 669	33 201	17 741 033
4	Здравеопазв.	1 045 346	90 069		1 135 415
5	Социално подп. и грижи	2 803 745	337 836	16 926	3 158 507
6	Жил., благоустр. И рег. развитие		8 005 312		8 005 312
7	Почивно дело и	414 472	869 665		1 284 137
8	Иконом. Дейности и	121 714	598 303		720 017
9	Лихви		105 570		105 570
	Всички разходи	24 046 634	12 657 427	588 128	37 292 189

За периода 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г. за дейностите държавна отговорност реално са постъпили приходи в размер на 25320849 лв., а са изразходвани 24046634 лв. Салдото е налично по сметката и е в размер на 1274215 лв.

За същият период, реално постъпилите приходи в местните дейности са 1899244 лв., а са изразходвани 13245555 лв. Салдото е в размер на 653689 лв.

Към 31.12.2020 г., делът на отделните видове разходи по бюджета на Община Дупница към общите разходи е даден подробно в следващата таблица и е както следва:

№	Наименование	Държавни дейности		Местни дейности	
		Изпълнение	%	Изпълнение	%
1	Запл, др. възн. и осиг. вноски	20 077 636	83.49%	2 926 006	22.09%
2	Издръжка	2 372 555	9.87%	6 739 139	50.88%
3	Стипендии	160 173	0.67%	-	-
4	Помощи (карти, издр. деца)	105 771	0.44%	36 100	0.27%
5	Капиталови разходи	801 613	3.33%	3 222 916	24.33%
6	Субс. на орган. с нестоп. цел	407 172	1.69%	207 467	1.57%
7	Останали разходи	121 714	0.51%	113 927	0.86%
	Общо:	24 046 634	100%	13 245 555	100%

Постъпилите към 31.12.2020 г. суми по СЕС-3-КСФ (кохезионни и структурни фондове) са 3407322 лв., а изразходваната сума е 3382241 лв. Остатъка е 136942 лв. при начално салдо в началото на периода 111861 лв.

Просрочените задължения са в размер на 1348986 лв. Разпределението на просрочените задължения по дейности и видове разходи е както следва:

По видове дейности:

- 103696 лв. в делегирани държавни дейности;
- 1245290 лв. в местни дейности

По видове разходи:

- 26453 лв. за ел. енергия, горива и вода;
- 182062 лв. за външни услуги;
- 573781 лв. останали разходи за издръжка;
- 480434 лв. за капиталови разходи;
- 86256 лв. осиг. върху възнагр.

Просрочените текущи вземания от наеми, лихви и др., вкл. публичните общински вземания от МДТ са в общ размер на 2235218 лв., в това число вземания от наеми 218478 лв. и публични вземания от МДТ 2016740 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 31.12.2020 г. МБАЛ, по предварителен отчет, има приходи от дейността 6 161 хил. лв., при общо разходи 5 980 хил. лв., или за периода е отчетена текуща

счетоводна печалба в размер на 181 хил. лв. Задълженията са в общ размер на 1 146 хил. лв., в това число към доставчици 16 хил. лв, задължения към персонала 276 хил. лв., осигурителни задържания 40 хил.лв., данъчни задължения 134 хил. лв., други текущи задължения /ЕСКО договор/ 298 хил.лв. Задълженията по дългосрочен заем, за който има издадена общинска гаранция, са общо 376 хил. лв. и се обслужват в срок.

IV. Изпълнение на показателите по чл. 130а от ЗПФ.

В края на 2020 г. общинският бюджет не отчита нарушени показатели 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 ангажименти, просрочените задължения, бюджетното салдо и събираемостта на Данък недвижимо имущество и Данък превозни средства са в законоустановените лимити и ограничения.

Показател		отчет 2017	отчет 2018	отчет 2019	отчет 2020
	Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	x	1 157 489
	<i>Приходи</i>	7 301 568	7 049 847	7 629 957	8 612 967
	<i>Обща изравнителна субсидия</i>	2 358 600	2 494 700	2 498 700	2 498 700
	Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	9 660 168	9 544 547	10 128 657	11 111 667
1.	Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)	x	x	x	11.8%
	Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	x	3 436 554
	Размер на отчетените разходи	25 137 244	30 848 887	30 467 796	36 663 286
2.	Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	11.2%
	Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	13 611 268
	Размер на отчетените разходи	25 137 244	30 848 887	30 467 796	36 663 286
3.	Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	44.2%
	Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	x	1 348 986
	Размер на отчетените разходи	x	x	x	36 663 286
4.	Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	x	x	4%
5.	Бюджетно салдо	x	-500 391	-2 868 096	4550135

	<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година</i>	x	x	x	1 092 858
	<i>Плащания за ДНИ за текущата година</i>	x	x	x	867 204
	Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	x	x	79.4%
	<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година</i>	x	x	x	2 169 195
	<i>Плащания за ДПрС за текущата година</i>	x	x	x	1 518 429
	Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	x	x	x	70.0%
6.	Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	x	x	x	74.7%

Дир. Дир. "ФДиУС":.....

/П. Петров/

Гл. счетоводител:.....

/М. Атанасова/

Зам. кмет "СД":

/О. Китанова/

КМЕТ:.....

/инж. Методи Чимев/