



# ОБЩИНА ДУПНИЦА

## ДОКЛАД по отчета за касово изпълнение на бюджета на община Дупница към 30.09.2021 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 30.09.2021 г. уточненият (текущ) годишен бюджет е в общ размер на 40572581 лв., в това число: 25191480 лв. бюджет за делегирани държавни дейности, 14887101 лв. бюджет за местни дейности и 494000 лв. дофинансиране. Изпълнението на бюджета през третото тримесечие на 2021 г. е общо в размер на 29692543 лв или 74% 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 18449032 лв. При уточнен годишен план, в общ размер на 24294710 лв., изпълнението на приходите по този параграф е 76%. Получените трансфери между бюджети и сметки по прих. § 61-00 са в размер на 2558029 лв. Всичко приходите от трансфери са в размер на 21015857 лв., при уточнен план 25191480 лв., като са изпълнени на 83%. Общият резултат на изпълнение на приходите в държавните дейности към 30.09.2021 г. е излишък в размер на 1337187 лв. От операции с финансови активи и пасиви, временно съхранявани средства, друго финансиране и остатък по сметки, финансиращи дефицита, изпълнението е общо -1337187 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. 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 пътно 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 пътно 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.

## **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 15381101 лв, а изпълнението им към 30.09.2021 г. е в размер на 10021219 лв., или изпълнение 65% при 75% план за деветмесечието на годишна основа. Приходите от местни дейности се изпълняват добре, основно от местните данъци и ТБО, за сметка на приходите от собственост.

## 2.1. Имуществени данъци.

Приходи от :	§§	План за 2021 г.	Отчет към 30.09.21	Изпълнение в проценти
Патентен данък	103	110000	72880	66.25
Данък върху недвижими имоти	1301	1100000	900936	81.90
Данък върху превозните средства	1303	2050000	1680327	81.97
Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	1304	600000	497550	82.93
Туристически данък	1308	14000	8133	58.09
<b>Всичко приходи</b>		<b>3874000</b>	<b>3159826</b>	<b>81.56</b>

Изпълнението на приходите от местни имуществени данъци към 30.09.2021 г. е общо 81.56%, при план на годишна база 75%.

## 2.2. Неданъчни приходи. Приходи и доходи от собственост.

При план за годината в размер на общо 6041000 лв., изпълнението през третото тримесечие на 2021 г. е в размер на 4235247 лв. или 70%, при план на годишна база 75%.

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

Приходи от собственост	прих. §§	Уточнен год. план	Изпълн. към 30.09.21	Изпълн. в проценти
Нетни прих. от прод. на усл.	2404	600 000 лв	564 054 лв	94.01
Наеми на имущ.	2405	410 000 лв	240 028 лв	58.54
Наеми на земя	2406	500 000 лв	425 919 лв	85.18
Прих. от дивид.	2407	100 000 лв	0 лв	0.00
<b>Всичко</b>	<b>2400</b>	<b>1 610 000 лв</b>	<b>1 230 001 лв</b>	<b>76.40</b>

### 2.3. Приходи от такси.

Към 30.09.2021 г. приходите от общински такси, при план в размер на 3651000 лв., са изпълнени в размер на 2859133 лв. или с 78%, както следва:

Общински такси	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет към 30.09.2021	Изпълн. в %
За дет. градини	2701	300 000 лв	167 078 лв	55.69
За детски ясли	2702	85 000 лв	61 168 лв	71.96
Дом. соц. патр.	2704	150 000 лв	107 748 лв	71.83
Пазари, търж.	2705	50 000 лв	22 150 лв	44.30
ТБО	2707	2 600 000 лв	2 149 960 лв	82.69
Техн. услуги	2710	220 000 лв	165 195 лв	75.09
Админ. услуги	2711	130 000 лв	95 095 лв	73.15
Откуп. гр. места	2715	45 000 лв	46 720 лв	103.82
За прит. куче	2717	6 000 лв	3 703 лв	61.72
Други общ. такси	2729	65 000 лв	40 316 лв	62.02
Всичко такси	2700	3 651 000 лв	2 859 133 лв	78.31

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

Приходи	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет към 30.09.21	Изпълн. в проценти
Глоби, санкц., нак. лихви	2800	225 000 лв	167 340 лв	74.37
Др. недан. прих.	3600	50 000 лв	10 552 лв	21.10
Внесени ДДС и др. дан.	3700	-285 000 лв	-344 383 лв	120.84
Всичко		275 000 лв	177 892 лв	64.69

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 30.09.21	Изпълн. в %
Продажби на ДМА	4022	450 000 лв	197 612 лв	43.91
Прод. на тер. и земя	4040	300 000 лв	91 576 лв	30.53
Прих. от концесии	4100	40 000 лв	23 416 лв	58.54
Всичко		790 000 лв	312 604 лв	39.57

**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 3686865 лв., а изпълнението е в размер на 1675136 лв., или изпълнение 45%, което се дължи на това, че част от субсидиите са заредена в срок по сметка СЕБРА на МФ, но прехвърлянето по сметка на общината и усвояването и предстои.

Трансферите са общо в размер на 534163 лв., при уточнен план 1800000 лв и представляват предоставени трансфери между бюджети и сметки за СЕС.

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

Към 30.09.2021 г. отчета на операциите с финансови активи, заеми и друго финансиране за местни дейности е в общ размер на 684312 лв. при уточнен годишен план -20764 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.

През трето тримесечие на 2021 г. общината приключва касовото изпълнение в местните дейности с дефицит в размер на 684312 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 30.09.2021 г. са в размер на 3000327 лв., разпределени по разходи, както следва:

- 2173624 лв. – от МТСП по проект "Личен асистент";
- 1522 лв. – от МОСВ;
- 73235 лв. – от МОН за дейн. Образование;
- 373319 лв. – от МС за избори;
- 24962 лв. – от ПУДООС;

- -17717 лв. – съфин. на проекти;
  - -97944 лв. - от КСФ-НФ плащане към ОПРР и МТСП;
  - -40572 лв. - от МОН за трансп. У-ци;
  - 48124 лв. – 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 -174150 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/ -57790 лв.
  6. Средствата по § 8803 са в общ размер на 77593 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 30.09.2021 г. е 1508682 лв., в това число 1387696 лв. в лева и 120986 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	1 775 748	1 612 674	429 490	3 817 912
2	Отбрана и сигурност	114 950	0	0	114 950
3	Образование	13 279 721	586 332	17 340	13 883 393
4	Здравеопазв.	865 879	71 994	47 652	985 525
5	Социално подп. и грижи	3 177 936	315 904		3 493 840
6	Жилищно	0	5 530 574		5 530 574
7	Почивно дело и	354 415	745 695		1 100 110
8	Иконом. Дейности и	102 675	605 122		707 797
9	Лихви	0	58 442		58 442
	<b>Всички разходи</b>	<b>19 671 324</b>	<b>9 526 737</b>	<b>494 482</b>	<b>29 692 543</b>

За периода 01.01.2021 г. до 30.09.2021 г. за дейностите държавна отговорност реално са постъпили приходи в размер на 21180006 лв., а са изразходвани 19671324 лв. Салдото е налично по сметката и е в размер на 1508682 лв.

За същият период, реално посъпилите приходи в местните дейности са 10021219 лв., и са изразходвани 10021219 лв. Салдото е в размер на 0 лв.

Към 30.09.2021 г., делът на отделните видове разходи по бюджета на Община Дупница към общите разходи е даден подробно в следващата таблица и е както следва:

№	Наименование	Държавни дейности		Местни дейности	
		Изпълнение	%	Изпълнение	%
1	Запл. др. възн. и осиг. вноски	16 957 465	86.20%	2 419 838	24.15%
2	Издръжка	1 979 086	10.06%	6 550 999	65.37%
3	Стипендии	124 580	0.63%	-	-
4	Помощи (карти, издр. деца)	47 270	0.24%	20 861	0.21%
5	Капиталови разходи	115 728	0.59%	716 234	7.15%
6	Субс. на орган. с нестоп. цел	344 520	1.75%	231 568	2.31%
7	Останали разходи	102 675	0.52%	81 719	0.82%
	<b>Общо:</b>	<b>19 671 324</b>	<b>100%</b>	<b>10 021 219</b>	<b>100%</b>

Постъпилите към 30.09.2021 г. суми по СЕС-3-КСФ (кохезионни и структурни фондове) са 2741830 лв., а изразходваната сума е 2273485 лв. Остатъка е 605287 лв. при начално салдо в началото на периода 136942 лв.

Просрочените задължения са в размер на 2505962 лв. Разпределението на просрочените задължения по дейности и видове разходи е както следва:

**По видове дейности:**

- 56270 лв. в делегирани държавни дейности;
- 2449692 лв. в местни дейности

**По видове разходи:**

- 34707 лв. за ел. енергия, горива и вода;
- 1482373 лв. за външни услуги;
- 564956 лв. останали разходи за издръжка;
- 385096 лв. за капиталови разходи;
- 38830 лв. осиг. върху възнагр.

Просрочените текущи вземания от наеми, лихви и др., без публичните общински вземания от МДТ са в общ размер на 176686лв.

**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 30.09.2021 г. МБАЛ отчита общо приходи от дейността 5 7111 хил. лв., при общо разходи 5 258 хил. лв., или за периода е отчетена текуща счетоводна печалба в размер на 453 хил. лв.

Задълженията към доставчици са 18 хил. лв., а към персонала 315 хил. лв. Задълженията по дългосрочен заем, за който има издадена общинска гаранция, са общо 338 хил. лв. и се обслужват в срок. Очакваните приходи от РЗОК за четвърто тримесечие на 2021 са около 1 000 хил. лева.

Дир. Дир. “ФДиУС”.....  
/П. Петров/

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

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