

ОБЩИНА ДУПНИЦА

ДОКЛАД по отчета за изпълнение на бюджета на община Дупница към 31.12.2024 г.

Първоначалният бюджет на община Дупница за 2024 г. е приет с Решение № 20 от 15.02.2024 г. на Общински съвет – гр. Дупница, по приходната и разходната част в общ размер на 56 488 663 лв., в това число 40 238 740 лв. бюджет за делегирани държавни дейности и 16 249 923 лв. бюджет за местни дейности. В бюджета за местни дейности са включени 835 000 лв. дофинансиране на държавни дейности с местни приходи и 50 000 лв. резерв за непредвидени и неотложни разходи. Утвърденото бюджетно салдо е положително, в размер на 4 970 199 лв.

Към 31.12.2024 г. при уточнен годишен план /приет бюджет заедно с извършените към момента промени в трансферите от ЦБ/, в общ размер на 75 211 125 лв, изпълнението е в размер на 70 532 315 лв, или изпълнение в размер на 94% на годишна база.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА.

1. Делегирани от държавата дейности.

Изпълнението на приходите за държавни дейности по приходен §31-00 е общо 40 407 423 лв., а получените трансфери между бюджети и сметки по прих. § 61-00 са в размер на 11 128 210 лв.

Всичко приходите от трансфери са в размер на 51 546 754 лв. при уточнен годишен план 55 022 815 лв., или изпълнението им е 94% на годишна база.

От операции с финансови активи и пасиви, временно съхранявани средства, друго финансиране и остатък по сметки, финансиращи дефицита, изпълнението е излишък 614 647 лв. /част от които е и наличният в началото на годината преходен остатък/.

При общ уточнен план на приходите 56 274 923 лв, касовото изпълнение към 31.12.2024 г. е в размер на 53 404 784 лв, което представлява 95% изпълнение на плана.

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 по писма на Министерство на финансите /МФ/ и други държавни институции. За периода са получени допълнително средства за държавни дейности в общ размер на 5 069 729.00 лв., в това число 1 956 931.00 лв. по разходен §31-11, 2 244 361.00 лв. по разходен §31-18, 868 437.00 лв. по разходен §31-18 и 327 851.00 лв. за транспортни компенсации и субсидии.

Средствата са предназначени целево за финансово осигуряване на дейности по национални програми във функция „Образование“, субсидиране по вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, присъдена издръжка, стипендии. Всяка една такава промяна на бюджетните взаимоотношения се основава на официални писма, издадени от Министерство на финансите и други държавни институции, които са публични и се публикуват в сайта на Министерство на финансите, раздел „Публични разходи“ > „Финанси на общините“ > „Документи“.

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

Местните приходи /имуществени данъци, неданъчни приходи, трансфери, временни безл. заеми/, по уточнен годишен план са в размер на 23 906 401 лв, а изпълнението им към 31.12.2024 г. е в размер на 24 151 252 лв., или изпълнение 101%.

По видове приходи изпълнението е както следва:

2.1. Имуществени данъци.

Приходи от :	§§	Уточнен год. план	Отчет	Изпълнение в %
Патентен данък	103	115 000	101 599	88.35
Данък върху недвижими имоти	1301	1 150 000	1 272 653	110.67
Данък върху превозните средства	1303	2 230 000	2 428 376	108.90
Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	1304	930 000	768 208	82.60
Туристически данък	1308	17 000	11 259	66.23
Всичко приходи		4 442 000	4 582 095	103.15

Изпълнението на приходите от местни имуществени данъци към 31.12.2024 г. е общо 103%. Изпълнението е с 3 пункта по-високо от планираните годишни приходи.

2.2. Неданъчни приходи. Приходи и доходи от собственост.

При план за годината в размер на общо 1 730 000 лв., изпълнението през четвъртото тримесечие на 2024 г. е в размер на 1 709 652 лв. или изпълнение 98.82%.

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

Приходи от собственост	прих. §§	Уточнен год. план	Отчет	Изпълн. в проценти
Нетни прих. от прод. на усл.	2404	400 000 лв	643 286 лв	160.82
Наеми на имущ.	2405	550 000 лв	501 484 лв	91.18
Наеми на земя	2406	610 000 лв	376 637 лв	61.74
Прих. от дивид.	2407	170 000 лв	188 245 лв	110.73
Всичко	2400	1 730 000 лв	1 709 652 лв	98.82

2.3. Приходи от такси.

Към 31.12.2024 г. приходите от общински такси, при план в размер на 3 799 000 лв., са изпълнени в размер на 4 134 8 лв. или със 109%. Изпълнението им е както следва:

Общински такси	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет	Изпълн. в %
За детска кухня	2702	50 000 лв	50 495 лв	100.99
Дом. соц. патр.	2704	200 000 лв	222 287 лв	111.14
Пазари, търж.	2705	165 000 лв	234 273 лв	141.98
ТБО	2707	2 800 000 лв	3 010 045 лв	107.50
Техн. услуги	2710	290 000 лв	267 165 лв	92.13
Админ. услуги	2711	150 000 лв	134 110 лв	89.41
Откуп. гр. места	2715	58 000 лв	28 345 лв	48.87
За прит. куче	2717	6 000 лв	4 446 лв	74.10
Други общ. такси	2729	80 000 лв	183 162 лв	228.95
Всичко такси	2700	3 799 000 лв	4 134 328 лв	108.83

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

Приходи	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет	Изпълн. в проценти
Глоби, санкц., нак. лихви	2800	190 000 лв	284 227 лв	149.59
Др. недан. прих.	3600	20 000 лв	6 882 лв	34.41
Внесени ДДС и др. дан.	3700	-75 000 лв	-327 545	436.73
Всичко		210 000 лв	291 109 лв	138.62

Забележка: Внесените ДДС и данъци за дейността 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, НМДА и приходи от концесии.

Приходи	Прих. §§	Уточнен год. план	Отчет	Изпълн. в %
Продажби на ДМА НМДА	4022	550 000 лв	306 095 лв	55.65
Прод. на тер. и земя	4030			
	4040	250 000 лв	206 700 лв	82.68
Прих. от концесии	4100	20 000 лв	5 001 лв	25.01
Помощи и дарения от сраната	4500	-	106 249 лв	
Всичко		820 000 лв	624 045 лв	76.10

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 6 818 740 лв., а изпълнението е в размер на 6 209 984 лв., или 91%.

Трансферите между бюджети по §61-00 са общо в размер на 300 793 лв., по §62-00 -4 661 061 лв, а по §64-00 са 862 653 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по § 76-00 са в размер на 10 425 199 лв. при план 4 998 422 лв.

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

Към 31.12.2024 г. отчета на операциите с финансови активи, заеми и друго финансиране за местни дейности е в общ размер на -7 023 721 лв. при уточнен годишен план -4 970 199 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.

Общо местните приходи /имуществени данъци, неданъчни приходи, трансфери, временни безл. заеми, операции с финансови активи/, по уточнен годишен план са в размер на 18 936 202 лв, а изпълнението им към 31.12.2024 г. е в размер на 17 127 531 лв.

Бюджетната 2024 г. общината приключва касовото изпълнение в местните дейности с излишък в размер на 7 023 721 лв., с който излишък са финансирани 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 31.12.2024 г. са в размер на 7 641 716 лв., разпределени по разходи, както следва:

- 10 086 190 лв. – от МТСП по проект "Личен асистент";
- 931 682 лв. – от МОН за дейн. Образование;
- 179 079 лв. – АСП „Приемна грижа“;
- 873 774 лв. – от ПУДООС;
- 44 334 лв. – от Фонд „Социална закрила“;
- -97 848 лв – от МОН за трансп. ученици;
- 161 538 лв – от МТСП за ПВЗ;
- -5 000 773 лв. – съфинансиране на проекти.
- 2 521 лв. – от ЦИК;
- 339 712 лв. – от община Бобов дол за депо;
- 156 369 лв. – от Министерство на културата за музей;
- -87 902 лв. – от МРРБ за ул. „Венелин“;
- 53 040 лв. – от МРРБ за ПУП.

2. Временният безлихвен заем между бюджетни и извънбюджетни сметки по §76-00 е в размер на 10 416 474 лв. Временният безлихвен заем по набирателната сметка е 0,00 лв.

3. Погасената сума по главница на облигационен заем поет през 2016 г. е в размер на 592 500 лв. Облигационният заем бе изплатен и приключен.

4. Погашения по краткосрочни и дългосрочни заеми от Фонд ФЛАГ 4 869 888 лв.

5. Краткосрочен заем/овърдрафт – салдо 0.00 лв. /неусвоен/.

6. Погасени други дългосрочни заеми 511 144 лв.

7. Средствата по § 8803 са в общ размер на -701 696 лв. Това е салдо по европроекти и отразяване с огледални операции в бюджета и Сметките на ЕС.

8. Възстановени суми по възмездна финансова помощ 16 000 лв.

Началното салдо по бюджетните сметки към 01.01.2024 год. е 4 358 152 лв., а към 31.12.2024 г. е 4 193 683 лв., в това число 3 953 159 лв. в лева и 240 524 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	3 250 028	2 866 174	922 468	7 038 670
2	Отбрана и сигурност	197 044	32 460	0	229 504
3	Образование	31 394 276	26 040	1 800	31 422 116
4	Здравеопазване	2 236 652	0	0	2 236 652
5	Социално подп. и грижи	15 277 945	633 557	0	15 911 502
6	Жил. стр-во, БКС и опазване на околната среда	0	10 317 104	0	10 317 104
7	Култура и спорт	680 203	1 319 025	0	1 999 228
8	Икономически дейности и услуги	368 636	640 209	0	1 008 845
9	Лихви	0	368 694	0	368 694
	Всички разходи	53 404 784	16 203 263	924 268	70 532 315

За периода 01.01.2024 г. до 31.12.2024 г. за дейностите държавна отговорност реално са постъпили приходи в размер на 55 385 151 лв., а са изразходвани 53 404 784 лв. Салдото е налично по сметката и е в размер на 1 980 367 лв.

За същият период, реално постъпилите приходи в местните дейности са 19 340 847 лв. и са изразходвани 17 127 531 лв. Салдото е в размер на 2 213 316 лв.

Към 31.12.2024 г., делът на отделните видове разходи по бюджета на Община Дупница към общите разходи е даден подробно в следващата таблица, както следва:

		Държавни дейности		Местни дейности	
№	Наименование	Изпълнение	%	Изпълнение	%
1	Запл, др. възн. и осиг. вноски	43 343 824	81.16%	4 538 236	26.50%
2	Издръжка	6 699 322	12.54%	7 861 760	45.90%
3	Стипендии	199 650	0.37%	-	-
4	Помощи (карти, издр. деца)	168 776	0.32%	82 638	0.48%
5	Капиталови разходи	1 946 773	3.65%	3 797 567	22.17%
6	Субс. на орган. с нестоп. цел	677 803	1.27%	453 820	2.65%
7	Останали разходи	368 636	0.69%	393 510	2.30%
	Общо:	53 404 784	100%	17 127 531	100%

Постъпилите към 31.12.2024 г. суми по СЕС-3-КСФ (кохезионни и структурни фондове) са 3 215 413 лв., а изразходваната сума е 4 957 680 лв. Остатъкът е 477 143 лв. при начално салдо към 01.01.2024 г. 2 219 410 лв.

Просрочените задължения в края на годината са в размер на 2 267 633 лв., които представляват 3.2% от разходите на годишна база, при лимит от 5%.

Разпределението на просрочените задължения по дейности и видове разходи е както следва:

По видове дейности:

- 55 114 лв. в делегирани държавни дейности;
- 2 212 519 лв. в местни дейности

По видове разходи:

- 207 352 лв. за ел. енергия, горива и вода;
- 124 237 лв. за външни услуги;
- 1 853 001 лв. останали разходи за издръжка;
- 45 369 лв. за капиталови разходи;
- 37 674 лв. осиг. върху възнагр.

Просрочените вземания от данъци, такси, наеми, лихви и др., са в общ размер на 5 012 908 лв., в това число 270 131 лв. текущи вземания от такси и наеми и 4 742 777 лв. просрочени публични вземания от местни данъци и такси /МДТ.

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.

Дружеството представя текущо отчетите си в Общински съвет – гр. Дупница, в качеството му на принципал на дружеството.

През отчетната 2024 г. МБАЛ “Св. Иван Рилски” продължава устойчивото си развитие. Приходите за периода са в размер на 8 300 хил.лв., което е с 10% повече, в сравнение с 2023 г. Основното увеличение идва от приходи от РЗОК, на стойност 575 хил.лв. Вторият основен стълб на постъпления за МБАЛ „Св.Иван Рилски“ са приходите от субсидии от МЗ, които запазва относително нивото от предходната година.

Разходите през 2024 г. са в размер на 7 660 хил.лв, и също са увеличени с 10%, в сравнение с предходния период. Основното повишение идва от разходите за персонал.

Дружеството завършва годината с положителен резултат в размер на 574 хил.лв. след разходи за данъци, което е с 36 хил.лв. повече, или с 6,7% увеличение спрямо 2023 г.

Балансова стойност на дълготрайните активи намалява с 244 хил.лв., основно като следствие от отчетение разходи за амортизация. Материалните запаси са намалели с 144 хил.лв, от една страна заради бракуваните медикаменти с изтекъл срок на годност, а от друга – с оптимизиране на необходимите нива на запаси. Увеличение с близо 190 хил.лв. има във вземанията, дължащи се на фактурираната надлимитна дейност, както и в наличните парични средства с 1 126 хил.лв., или с 62 %.

Собственият капитал е увеличен с размера на текущата печалба – 574 хил.лв. Има съществено увеличение на текущите задължения. Тяхната стойност расте с 455 хил.лв., или със 111%. Главната причина за тази „аномалия“ е в решението на предишното ръководство да разплати авансово задълженията към доставчици, за всички видове данъци и осигурители. Това е и основната причина в ръста на паричните средства с сравнение с наличностите в началото на годината. Всички текущи задължения са със срок до един месец, като част от задълженията към доставчици са с падеж до три месеца, който стриктно се спазва. Дружеството няма просрочени задължения.

В заключение от гореизложеното, може да се направи обоснован извод, че МБАЛ “Св. Иван Рилски” ЕООД, гр. Дупница е в добро финансово здраве.

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, трансфери за други целеви разходи 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.

Изпълнението на показателите по чл. 130а от ЗПФ е както следва:

Таблица за изменение на показателите по чл. 130а от ЗПФ за 2024 г.

<u>Показател</u>	отчет 2021	отчет 2022	отчет 2023	отчет 2024
Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	x	1 082 092
<i>Приходи</i>	9 763 447	10 059 357	10 056 923	10 907 435
<i>Обща изравнителна субсидия</i>	2 618 800	2 626 600	3 110 600	3 315 800
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	12 382 247	12 685 957	13 167 523	14 223 235
Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)	x	x	x	8.49%
Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	x	5 858 817
Размер на отчетените разходи	42 835 236	50 161 938	56 430 713	70 532 315
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	10.65%
Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	16 388 728
Размер на отчетените разходи	42 835 236	50 161 938	56 430 713	70 532 315
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	29.80%
Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	x	2 267 633
Размер на отчетените разходи	x	x	x	70 532 315
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	x	x	3.22%
Бюджетно салдо	x	-574 786	-5 599 285	6 409 074
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година</i>	x	x	x	1 230 637
<i>Плащания за ДНИ за текущата година</i>	x	x	x	1 051 916
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	x	x	85.5%
<i>Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година</i>	x	x	x	2 574 126
<i>Плащания за ДПрС за текущата година</i>	x	x	x	1 842 313
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	x	x	x	71.6%
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	x	x	x	78.52%
Показател "Събираемост" за 2023 г.	x	x	x	75.35%

В края на 2024 г. не се отчита нито един нарушен показател по чл. 130а от ЗПФ /Общини с финансови затруднения са общини, за които са налице едновременно нарушени три или повече от горепосочените 6 условия/. 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, което индикира много добро финансово състояние и изпълнение на бюджета за годината.

КМЕТ НА
ОБЩИНА ДУПНИЦА:.....X.....
/Първан Дангов/

2600 Дупница, пл.Свобода 1, тел.: +359 701 592 11, факс: +359 701 592 57,
e-mail: admin_dupnitsa@dupnitsa.bg, web: www.dupnitsa.bg, ISO9001:2008