



ОБЩИНА ДУПНИЦА

ДОКЛАД по отчета за касово изпълнение на бюджета на община Дупница към 31.12.2018 г.

Първоначалният бюджет на община Дупница за 2018 г. е приет с Решение № 2 от 26.01.2018 г. на Общински съвет – гр. Дупница, по приходната и разходната част в общ размер на 28 772 281 лв., в това число 15 636 722 лв. бюджет за дейности държавна отговорност и 13 135 559 лв. бюджет за местни дейности.

Към 31.12.2018 г. уточненият (текущ) годишен бюджет е в общ размер на 32310827 лв., в това число: 17164460 лв. бюджет за дейности държавна отговорност и 15146367 лв. бюджет за местни дейности, от които 397500 лв. дофинансиране. Изпълнението на бюджета през четвъртото тримесечие на 2018 г. е общо в размер на 31288230 лв или 96.84% 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 16483334 лв., при уточнен годишен план, в общ размер на 16706559 лв. Получените трансфери между бюджети и сметки по прих. § 61-00 са в размер на 346459 лв. Всичко приходите от трансфери са в размер на 16827245 лв., при уточнен план 16706559 лв. Общият резултат на изпълнение на приходите в държавните дейности към 31.12.2018 г. е излишък в размер на 622866 лв. От операции с финансови активи и пасиви, временно съхранявани средства, друго финансиране и остатък по сметки, финансиращи дефицита, изпълнението е общо -622866 лв. При уточнен годишен план на общите приходи за делегирани държавни дейности 17164460 лв, изпълнението е 16659595 лв., или 97.06%.

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:

Писмо /ФО, ДПРС/	Прих. §§	Сума	Относно
2/22.01.18г.	31-18	4732	Транспортни разходи за хляб и основни хранителни продукти
11/25.04.18г.	31-11	56895	функ.Здравеопазване-натурални показатели
12/27.04.18г.	31-18	7010	Присъдена издръжка
13/27.04.18г.	31-18	42	Пътни разходи за правоимащи болни
17/15.05.18г.	31-11	540	Програма за закрила на деца с изявени дарби

18/17.05.18г.	31-11	19228	Транспортни разходи на педагогическия персонал
19/22.05.18г.	31-11	7201	функ.Здравеопазване-натурални показатели
21/22.05.18г.	31-11	-32575	функ. Образование- натурални показатели
23/01.06.18г.	31-11	71360	функ.Образование- уязвими групи
24/01.06.18г.	31-11	2295	функ.Образование-изявени дарби
27/09.07.18г.	31-11	1215	функ.Образование-изявени дарби
29/16.07.18г.	31-11	34533	функ. Образование- транспортни разходи на педагогическия персонал
31/16.07.18г.	31-11	179812	функ.Образование- учебници и учебни помагала
33/19.07.18г.	31-18	2750	Присъдена издръжка
35/20.07.18г.	31-18	22	Пътни разходи за правоимащи болни
39/27.07.18г.	31-11	85362	функ.Образование- Оптимизация на вътрешната структура
40/21.08.18г.	31-11	13855	функ.Образование - Спорт за всички
41/21.08.18г.	31-18	2000	функ.Култура за 100години от Първата световна война
43/29.08.18г.	31-11	152440	функ. Образование-оптимизация на вътр.структура
44/04.09.18г.	31-11	43762	функ.Образование
46/19.09.18г.	31-11	1215	функ.Образование-изявени дарби
49/17.10.18г.	31-18	216084	Бедствия и аварии
51/24.10.18г.	31-18	5630	Присъдена издръжка
52/24.10.18г.	31-18	55	Пътни разходи за правоимащи болни
54/24.10.18г.	31-11	14525	функ.Образование, стипендии
55/24.10.18г.	31-11	7150	функ. Образование-Ученически олимпиади и състезания
56/24.10.18г.	31-11	91679	функ. Образование - Оптимизация на вътрешната структура
ДПРС-1/07.02.18	31-28	170850	Субсидия, компенсация и ученици
ДПРС-2/25.04.18	31-28	123800	Субсидия,компенсация и ученици
ДПРС-3/10.07.18	31-28	22296	Субсидия и компенсация
57/22.11.18	31-11	15583	функ.Образование, НП
58/27.11.18	31-11	17984	функ.Образование, диф. възн. дир. за резултати
59/27.11.18	31-11	1681	функ.Образование, НП
63/10.12.18	31-11	43745	функ. Образование - Оптимизация на вътрешната структура
64/10.12.18	31-11	3387	функ.Образование, НП ИКТ
65/10.12.18	31-11	6468	функ.Образование, НП
66/13.12.18	31-11	945	функ.Образование, стип.
67/14.12.18	31-18	4076	Доставка на хляб и прод. трудно дост. места
69/14.12.18	31-18	5085	Присъдена издръжка
71/14.12.18	31-18	115	Правоимащи болни
76/18.12.18	31-11	4696	функ.Образование, НП
77/19.12.18	31-18	2000000	ПМС 315/2018
ДПРС4/17.12	31-28	129018	Субсидия,компенсация и ученици

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

Общо местните приходи /имуществени данъци, неданъчни приходи, трансфери, временни безпл. заеми, без операции с финансови активи и пасиви/, по уточнен годишен план са в размер на 15636768 лв, а изпълнението им към 31.12.2018 г. е в размер на 13963279 лв., или изпълнение 89.30% . Тримесечието е приключено реално с дефицит в размер на 132432 лв, които са финансирани от операциите с финансови активи и пасиви.

По видове приходи изпълнението е както следва:

2.1. Имуществени данъци.

№ на параграф	Име параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	отчет - план	% отношение
Имуществени данъци					
0103	окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	165000	110946	-54054	67.24
0113	в т.ч.данък върху таксиметров превоз на пътници	85000	39050	-45950	45.95
1300	Имуществени и други местни данъци	2420000	2685959	265959	110.99
1301	данък върху недвижими имоти	590000	598637	8637	101.46
1303	данък върху превозните средства	1550000	1758840	208840	113.47
1304	данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	270000	322185	52185	119.33
1308	туристически данък	10000	6297	-3703	62.97
Всичко имуществени данъци		2585000	2796905	211905	108.20

Изпълнението на приходите от местни имуществени данъци към 31.12.2018 г. е отлично и е в резултат на повишена събираемост, без увеличаване на данъчната тежест. В приходите от патентен данък са включени и приходите от данък върху таксиметров превоз.

2.2. Неданъчни приходи.

параграф	име на параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	отчет - план	% отношение
2. 2. Неданъчни приходи					
2400	Приходи и доходи от собственост	1450000	1413713	-36287	97.50
2404	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	450000	453939	3939	100.88
2405	приходи от наеми на имущество	350000	347243	-2757	99.21
2406	приходи от наеми на земя	500000	482068	-17932	96.41
2407	приходи от дивиденди	150000	130297	-19703	86.86
2408	приход от лихви по текущи б.см.	0	166	166	0.00

2700	Общински такси	3212500	2867316	-345184	89.25
2701	за ползване на детски градини	315000	286329	-28671	90.90
2702	за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	80000	74606	-5394	93.26
2704	за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	125000	122654	-2346	98.12
2705	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	45000	44490	-510	98.87
2707	за битови отпадъци	2200000	1961477	-238523	89.16
2710	за технически услуги	180000	142361	-37639	79.09
2711	за административни услуги	150000	133257	-16743	88.84
2715	за откупуване на гробни места	45000	51060	6060	113.47
2717	за притежаване на куче	2500	3579	1079	143.16
2729	други общински такси	70000	47503	-22497	67.86
2800	Глоби, санкции и наказателни лихви	210000	215553	5553	102.64
2802	глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	20000	17713	-2287	88.57
2809	наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	190000	197840	7840	104.13
3600	Други приходи	80000	29151	-50849	36.44
3619	други неданъчни приходи	80000	29151	-50849	36.44
3700	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-202000	-452375	-250375	223.95
3701	внесен ДДС (-)	-200000	-414160	-214160	207.08
3702	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	-2000	-38215	-36215	1910.75
4000	Постъпления от продажба на нефинансови активи	550000	137485	-412515	25.00
4022	постъпления от продажба на сгради	150000	77968	-72032	51.98
4030	постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	0	9088	9088	0.00
4040	постъпления от продажба на земя	400000	50429	-349571	12.61
4100	Приходи от концесии	40000	35715	-4285	89.29
4500	Помощи и дарения от страната	0	6384	6384	0.00
4501	текущи помощи и дарения от страната	0	6384	6384	0.00
Всичко неданъчни приходи		5340500	4252942	-1087558	79.64

2.2.1. Приходи и доходи от собственост.

При план за годината в размер на общо 1450000 лв., изпълнението през четвъртото тримесечие на 2018 г. е в размер на 1413713 лв. или с 97.50%. Текущото неизпълнение е с 2.5% от заложените приходи до края на годината.

2.2.2. Приходи от такси.

Към 31.12.2018 г. приходите от общински такси, при план в размер на 3212500 лв., са изпълнени в размер на 2867316 лв. или с 89.25%. С най-ниско изпълнение са таксите за технически услуги, приходите от дивиденди и другите общински такси.

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

Внесените ДДС и данъци се посочват като намаление на приходите, а не като разход по бюджета. През предходното тримесечие бе приключено плащането на просрочени данъчни задължения към НАП /в общ размер над 600000 лв главници и лихви/, като очакваните следващи вноски от текущата дейност са значително намалени.

Изпълнението на приходите по § 28-00 от глоби и санкции са в размер на 102.64% или 215553 лв, при годишен план 210000 лв.

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

При план за годината 550000 лв., към 31.12.2018 г. изпълнението на приходите от продажби на нефинансови активи са в размер на 137485 лв. или 25.00%.

При план за годината 40000 лв., изпълнението на приходите от концесии е в размер на 35715 лв. или с 89.29%. Изпълнението на тези приходи е свързано основно с дейността на кариерата за доломит в с. Делян.

2.2.5. 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 5294208 лв., а изпълнението е в размер на 5508292 лв.

Трансферите между бюджети и сметки по § 61-00, при план 2466000 са в размер на 949467 лв., трансферите по § 6200 са -2960 лв, по § 6400 са 1671344 лв., а временните безлихвени заеми по § 76-00 до § 78-00 са в размер на -- 1212711 лв.

Всичко приходи за местни дейности към 31.12.2018 г., без операциите с финансови активи и пасиви, при годишен разчет 15636768 лв. са изпълнени в размер на 13963279 лв. или с 89.30%.

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

Към 31.12.2018 г. отчета на операциите с финансови активи, заеми и друго финансиране за местни дейности е в общ размер на 665356 лв. при уточнен годишен план -490401 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.

Общото изпълнение на местните приходи към 31.12.2018 г. е в размер на 14628635 лв., при уточнен годишен план 15146367 лв, или 96.58%.

През четвърто тримесечие на 2018 г. общината приключва касовото изпълнение на приходите в местните дейности с дефицит, като с операциите с финансови активи пасиви са финансирани текущите разходи по бюджета.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА.

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

1. Предоставените/получени трансфери към 31.12.2018 г. са в размер на 2961762 лв., разпределени по разходи както следва:

- 137713 лв. – средства по Програми за временна заетост;
- 2821 лв. – от ЦИК за избори
- 926091 лв. – от МРРБ за ОУП и изграждане на ВиК мрежа
- 1671344 лв. - ПУДОС
- -65925 лв. – СЕБРА за транспорт на ученици
- 155813 лв. – МТСП за проект "Независим живот"
- 14998 лв. – Министерство на културата за общински музей
- 117622 лв. – МОН.
- 6793 лв. – Община Кюстендил за депо БО
- -5508 лв. – съфинансиране по проекти.

2. Временния безлихвен заем между бюджетни и извънбюджетни сметки по §76-00 е в размер на -1165396 лв., а временния безлихвен заем от набирателна сметка е -50000 лв.

3. Погасената сума по облигационен заем поет през 2018 г. е в размер на - 592500 лв.

4. Краткосрочен заем/овърдрафт – погасени -493000 лв.

5. Погасени други дългоср. заеми -77053 лв.

6. Средствата по § 8803 са в общ размер на -204006 лв. Това е салдо по проекти и отразяване с огледални операции в бюджета и СЕС, а средствата по § 8802 са 489 лв.

7. Получен краткосрочен заем/овърдрафт 500000 лв.

8. Получен краткосрочен заем от Фонд "ФЛАГ" 1167703 лв.

Салдото по бюджетните сметки към 01.01.2018 год. е 2531917 лв., а към 31.12.2018 г. е 2333159 лв., в това число 2331560 лв. в лева и 1599 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	1 559 274	2 002 966	463 559	4 025 799
2	Отбрана и сигурност	127 054	750		127 804
3	Образование	12 593 654	728 881		13 322 535
4	Здравеопазв.	840 981	119 376		960 357
5	Социално подп.	1 103 739	254 481	69 365	1 427 585
6	Жилищно		9 101 450		9 101 450
7	Почивно дело и	341 007	1 203 540		1 544 547
8	Иконом. Дейности и	93 886	513 320		607 206
9	Лихви		170 947		170 947
	Всички разходи	16 659 595	14 095 711	532 924	31 288 230

За периода 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. за дейностите държавна отговорност реално са постъпили приходи в размер на 16965116 лв., а са изразходвани 16659595 лв. Салдото е налично по сметката и е в размер на 305521 лв.

За същия период постъпилите приходи в местните дейности са 16656273 лв. и са изразходвани 14628635 лв. Салдото е в размер на 2027638 лв.

Към 31.12.2018 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.	13 918 318	83.55%	2 537 313	17.34%
2	Издръжка	2 017 973	12.11%	6 133 621	41.93%
3	Стипендии	121 380	0.73%	-	-
4	Помощи (карти, издр. деца)	73 179	0.44%	25 503	0.17%
5	Капиталови разходи	107 769	0.65%	5 526 995	37.78%
6	Субс. на орган. с нестоп.	327 090	1.96%	226 719	1.55%
7	Останали разходи	93 886	0.56%	178 484	1.22%
	Общо:	16 659 595	100%	14 628 635	100%

Постъпилите към 31.12.2018 г. суми по СЕС-3-КСФ (кохезионни и структурни фондове) са 8681393 лв., а изразходваната сума е 9309265 лв. Остатъка е 1352356 лв. при начално салдо в началото на периода 1979682 лв.

Просрочените задължения са в размер на 1205227 лв. Разпределението на просрочените задължения по дейности и видове разходи е както следва:

По видове дейности:

- 209186 лв. в делегирани държавни дейности;
- 996041 лв. в местни дейности

По видове разходи:

- 114568 лв. за ел. енергия, горива и вода;
- 720661 лв. за външни услуги;
- 193913 лв. останали разходи за издръжка;
- 4720 лв. за капиталови разходи;
- 171365 лв. осиг. върху възнагр.

Просрочените текущи вземания към 31.12.2018 г. от наеми, лихви и др., без публичните общински вземания от МДТ, са в общ размер на 348180 лв., а просрочените публични вземания са в размер на 4078443 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. 2018 г. МБАЛ “Св. Иван Рилски” ЕООД отчита общо 4 156 хил. лв. приходи от дейността, при отчетени общо 3 846 хил. лв. разходи, или за периода е отчетена печалба в размер на 310 хил. лв. Общият размер на всички задължения на МБАЛ “Св. Иван Рилски” ЕООД е 1 932 хил. лв., в това число 473 хил. лв. по банков заем, 460 хил.лв. по ЕСКО договор за енергоспестяващи мерки, 281 хил.лв. към доставчици, 318 хил. лв. към персонала. Очакваните вземания са общо 700 хил.лв., в това число вземания от Здравна каса и МЗ в размер на 623 хил. лв. и други очаквани вземания 77 хил. лв.

IV. ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ФИСКАЛНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЧЛ. 130а ОТ ЗПФ И СРЕДНОСРОЧНАТА ПРОГНОЗА.

Данните за изпълнение на фискалните показатели се публикуват по тримесечия на сайта на Министерство на финансите. За Община Дупница те са посочени в следващите таблици:

Община	Средногодишни разходи за периода 2015 г.-2018 г.	Съотношени е на задължения за разходи към средногодишните разходи за периода 2015 г. - 2018 г.	Поети ангажменти за разходи по бюджета на общината към 31.12.2018 г.	Съотношение на поетите ангажименти за разходи към средногодишните разходи за	Просрочени задължения по бюджета на общината към 31.12.2018 г.	Съотношение на просрочените задължения по бюджета на общината към	Бюджетно салдо за 2016 г.	Бюджетно салдо за 2017 г.	Бюджетно салдо за 2018 г.	Осреднено равнище на събираемост на двата данъка за 2018 г. (71.41%)
Дупница	25 226 624	9.0%	10 551 925	41.8%	1 205 227	3.9%	450 877	2 943 499	-500 391	74.43%
Осреднено за всички общини	5 457 142 574	6.75%	1 849 369 311	33.89%	122 208 025	1.97%	225 634 143	222 502 950	108 989 674	71.41%

* при изчислението на показатели 1, 2, 3, 4 и 5 от общия размер на приходите са приспаднати помощите, даренията и другите безвъзмездно получени суми от чужбина, отчетани по §46, §47 и §48 от ЕБК	Дял на просрочените задължения по бюджета от разходите за 2017	Дял на просрочените задължения по бюджета от разходите за 2018	Дял на задълженията за бюджета от средногодишните разходи за 2014-2015	Дял на задълженията за бюджета от средногодишните разходи за 2015-2017	Дял на поетите ангажименти по бюджета от средногодишните разходи за 2014-2017	Дял на поетите ангажименти по бюджета от средногодишните разходи за 2015-2017	Събираемост на данък върху недвижимите имоти (%)	Събираемост на данък върху превозните средства (%)	Осредненост на двата данъка	Събираемост на данък върху недвижимите имоти (%)	Събираемост на данък върху превозните средства (%)	Осредненост на двата данъка
	Периоди	Общини	Общини	Общини	Общини	Общини	Общини	Общини	Общини	Общини	Общини	Общини
	Q4-2017 г.	Q4-2018 г.	Q4-2017 г.	Q4-2018 г.	Q4-2017 г.	Q4-2018 г.	Q4-2017 г.	Q4-2017 г.	Q4-2017 г.	Q4-2018 г.	Q4-2018 г.	Q4-2018 г.
Дупница	6.9%	3.9%	8.6%	9.0%	28.9%	41.8%	76.9%	70.4%	73.7%	77.9%	71.0%	74.4%
sum	2.7%	2.0%	7.2%	6.7%	33.7%	33.9%	72.3%	69.1%	70.7%	72.1%	70.8%	71.4%

Община	1. Съотношение на плащанията по общинския дълг към средногодишния размер на собствените приходи и изравнителната субсидия за последните 3 години (над 15%)	2. Съотношение на номиналната на издадените общински гаранции към общата сума на приходите и общата изравнителна субсидия (над 5%)	3. Налични към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 15% от средногод. размер на разходите за последните 4 години	4. Налични към края на годината поети ангажменти за разходи по бюджета на общината надвишаващи 50% от средногод. размер на разходите за последните 4 години	5. Налични към края на годината просрочени задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 5% от отчетените за последната година разходи	6. Бюджетното салдо през последните три години е отрицателна величина за всяка една от трите години	7. Средненото равнище на събираемост на ДНИ и ДПРС (за 2018 г.) е под средното за страната (71,41%), отчетено за последната година	Брой на критериите, на които отговаря общината за 2019 г.
Дупница	-	-	-	-	-	-	-	-
Всички	8		22	34	49	4	116	

Видно от приложените по-горе данни, към 31.12.2018 г. община Дупница не изпълнява нито един от заложените критерии по чл. 130а от ЗПФ, което индикира добро финансово състояние и изпълнение на общинският бюджет.

Подобрен значително спрямо 2017 г. е показателят за просрочените задължения, като същите са намалени от 6.9% на 3.9%, при законоустановен праг 5%. Останалите показатели се поддържат устойчиво в нормални граници.

Заложените в средносрочната прогноза цели се изпълняват, като не са допуснати драстични разлики между планираното развитие и постигнатите резултати. Това се дължи основно на придържането към консервативен подход на планиране и изпълнение на общинския бюджет.

Дир. дирекция "ФДиУС"
/П. Петров/

Гл. счетоводител:.....
/М. Атанасова/

Зам. кмет "СД"
/О. Китанова/

КМЕТ:.....
/инж. Методи Чимев/