



ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ

Доклад

за касовото изпълнение на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз и състоянието на общинския дълг на Община Кюстендил към 31.12.2019 г.

Бюджетът на Община Кюстендил е приет с Решение № 979/31.01.2019 г. на Общински съвет – Кюстендил. През годината са направени вътрешни компенсирани промени по бюджета с Решение на Общински съвет – Кюстендил № 1014/28.03.2019 г., № 1016/04.04.2019 г., № 1034/25.04.2019 г., № 1074/27.06.2019 г., № 1080/27.06.2019 г., № 1079/27.06.2019 г., № 1114/29.08.2019 г., № 21/10.12.2019 г. и № 43/27.12.2019 г.

През 2019 г. в прихода на бюджета на Община Кюстендил (заедно с преходните остатъци от 2018 г. общо в размер на 3 885 345 лв.) са постъпили общо 51 874 888 лв. Приходите се делят на приходи с държавен характер, които възлизат на 28 576 176 лв. и приходи с общински характер в размер на 23 298 712 лв.

АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Общият размер на събраните собствени приходи е 11 192 043 лв., като изпълнението на годишния план е 84,75 % (при годишен план – 13 206 531 лв.). На годишна база анализът показва, че са събрани повече собствени приходи с 423 836 лв. или повече от 3,94%, а в сравнение с предходни години (от 2008 г. до 2018 г.) през 2019 г. са събрани най-много. Подробна информация за изпълнението на приходната част по бюджета е показана в Приложение № 2. По видове приходи изпълнението през годината е както следва:

I. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

През 2019 г. в резултат на стремежа на ръководството да работи за подобряване благосъстоянието на гражданите и бизнеса, не са предприемани мерки за повишаване ставките на данъка върху недвижимите имоти и размера на ставката за такса битови отпадъци.

С измененията в Закона за местните данъци и такси през 2018 година е приета нова концепция за определяне на данъка върху превозните средства за леки автомобили и товарните автомобили с технически допустима максимална маса не повече от 3,5 тона. От 01.01.2019 г. данъкът се определя по формула, която включва два компонента – имуществен и екологичен, като се запазва принцип за определяне на по-високи ставки на данък за по-мощните автомобили. В съответствие с тези промени в Закона за местните данъци и такси, в

Наредбата за определяне размера на местните данъци на територията на Община Кюстендил са дефинирани шест диапазона на мощности на автомобилите. Годишния размер на данъка върху превозните средства се определя като се използват данните за мощността на двигателя, годината на производство и екологичната категория на автомобила. За всички тези компоненти за определяне на данъка, общинският съвет е определил най-ниските възможни по Закона ставки.

В резултат на постоянното прилагане на сериозни мерки за повишаване на събираемостта на местните данъчни приходи и подобрената вътрешна комуникация и резултатност на работата на местната данъчна администрация през годината, в приход на бюджета на Община Кюстендил са постъпили имуществени данъци в размер на 4 870 919 лв., при годишен план 5 035 010 лв. (96,74%). В сравнение със същия период на 2018 г. са събрани със 663 749 лв. повече – ръст с 13,6%. Това увеличение в постъпленията от данъчни приходи се дължи, освен на по-висока събираемост на просрочените задължения и на променения модел за определяне на задълженията за данъка върху превозните средства.

С най-голям дял в размера на увеличението (71% от ръста) са събраните приходи от данъка върху превозните средства, които през 2019 г. са 3 148 264 лв. и в сравнение с 2018 г. са повече с 471 715 лв., или около 15 %.

Следващият по дял в увеличението (29%) е данъка при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин, от който през 2019 г. са събрани със 198 645 лв. повече в сравнение с 2018 г. Това означава, че на територията на община Кюстендил за 2019 г. са сключени сделки с имущества на стойност около 10 млн.лв. повече отколкото през 2018 г.

Данъка върху недвижимите имоти нараства слабо с около 1%, което се дължи на дисбаланси между данъчните оценки и пазарните цени на имотите, наличие на множество необлагаеми имоти, поради ниска данъчна оценка и намаляващия размер на недоборите от минали години.

Изпълнението на годишния план на данъчните приходи по видове е следното:

	план	отчет	изпълнение
ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ ОБЩО:	5 035 010 лв.	4 870 919 лв	96,74%
в т.ч. данък недвижими имоти	1 000 000 лв.	941 795 лв.	94,18%
данък върху превозните средства	3 200 000 лв.	3 148 264 лв.	98,38%
данък при придобиване на имущества дарения и по възмезден начин	650 000 лв.	571 416 лв.	87,91%
туристически данък	35 000 лв.	31 733 лв.	90,67%
патентен данък	150 000 лв.	177 704 лв.	118,47%
данък върху таксиметров превоз на пътници	70 000 лв.	75 425 лв.	107,75%
др.данъци	10 лв.	7 лв.	70,00%

Постъпленията от данъчни приходи представляват 43,5% от собствените приходи, 10,3% от всичко приходи и с тях се осигуряват средства за 23,8% от общинските разходи.

II. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

През 2019 г. са реализирани неданъчните приходи в размер на 6 321 124 лв., като в сравнение с 2018 г. са с 239 913 лв. по-малко. Изпълнението на годишния план е 77,36%. Това

намаление се дължи предимно на намалелите приходи от такси и отчасти и намалелите приходи и доходи от собственост, които не са с постоянен характер. Неданъчните приходи продължават да формират съществен дял от собствените приходи на общината – 56,5%, 13,3% от общо приходи и с тях се финансират 30,9% от разходите за местни дейности.

1. ПРИХОДИ И ДОХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ

Събраните приходи от общинска собственост възлизат на 3 247 338 лв., като изпълнението на годишния план е 83,58 %. В сравнение с отчета за същия период на 2018 г. са събрани по-малко приходи в размер на 39 705 лв. Намалението на приходите тук се дължи главно на намалелите нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция; приходи от дивиденди и приходи от лихви по текущи банкови сметки. Ниският размер на приходите от лихви се дължи на нулевия размер на основния ливен процент и на политиката на търговските банки за запазване на лихвените равнища по депозитите и разплащателните сметки на ниво близко до нулата.

Полученият дивидент през текущата година от „Овергаз мрежи“ АД е с 15 048 лв. по-малко в сравнение с 2018 г.

2. ПРИХОДИ ОТ ТАКСИ

Събраните приходи от общински такси са в размер на 2 532 069 лв. при годишен план 2 957 573 лв., изразено в проценти изпълнението е 85,61%. Спрямо същия период на предходната година са събрани по-малко такси с 229 072 лв. Приетите от Общински съвет – Кюстендил облекчения при плащане на такса за детските заведения за определени категории лица са намалили постъпленията от такса за детски градини и в сравнение с 2018 г. с 34 хил.лв. За осигуряване на качествени услуги в детските градини, издръжката на децата се покрива с други общински приходи, а не само с такса за детски градини.

Значително намаление на приходите от такси има и при таксите за технически услуги, както и при таксите за ползване на пазари, тържища, тротоари и други. Тези приходоизточници зависят от икономическата активност в страната и на съответната територия.

В резултат на подобро качество на услугите и увеличения капацитет в Домашен социален патронаж са реализирани близо 30 хил.лв. повече приходи от такси за ДСП.

По отношение на такса битови отпадъци са събрани средства в размер на 1 515 303 лв. през 2019 г., което е с 60 417 лв. по-малко в сравнение със същия период на предходната година.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ИМУЩЕСТВО

Приходите от продажба на общинско имущество са в размер на 245 806 лв. при план 600 600 лв., представляващо 40,93 % изпълнение на плана. В сравнение с 2018 г. са по-малко с 95 583 лв. Потенциалът на този приходоизточник почти е изчерпан, а и е в голяма зависимост от икономическата активност в страната, и на съответната територия.

4. ДРУГИ ПРИХОДИ

Събрани са приходи от лихви, глоби и неустойки в размер на 424 649 лв. В сравнение с отчета за 2018 г. приходите от лихви, глоби и неустойки са повече с 83 191 лв.

Други неданъчни приходи са в размер на 31 440 лв. при годишен план 263 608 лв. (11,93%).

За реализираната стопанска дейност (от продажба на услуги и наеми) Общината е внесла в Републиканския бюджет корпоративен данък в размер на – 88 241 лв., внесения ДДС е 278 228 лв.

През 2019 г. са внесени приходи от концесии в размер на 7 779 лв., като в сравнение със заложения годишен план изпълнението е 99,99%.

Даренията от страната и чужбина са в размер на 198 512 лв., които съгласно т.12 от Решение № 979/ 31.01.2019 г. на Общински съвет – Кюстендил служебно коригират както приходната, така и разходната части на бюджета, а тяхното разходване е съгласно волята на дарителя. По видове дарения, постъпленията са както следва:

- текущи помощи и дарения от страната	102 439 лв.
- капиталови помощи и дарения от страната	4 767 лв.
- текущи помощи и дарения от др. международни организации	91 306 лв.

III. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ

Субсидиите от Централния бюджет са в размер на 33 654 068 лв. и са предоставени в размери, утвърдени със ЗДБРБ за 2019 г., както и съответните нормативни актове за актуализирането им. Общо тези субсидии са 64,88% от прихода в бюджета на общината. За финансиране на делегираните от държавата дейности са предоставени 26 117 166 лв. (50,35% от прихода в бюджета), а за местни дейности – 7 537 487 лв., което представлява 14,53% от бюджета на общината и 32,35% от приходите за местни дейности.

Общата допълваща субсидия от ЦБ, която Общината получи за финансиране на държавните дейности е в размер на 24 535 490 лв., а за местни дейности е в размер 3 435 400 лв., от които 563 100 за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища.

Бюджетът на Общината е увеличен с 863 017 лв. целеви трансфери (субсидии), както следва: 99 191 лв. компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания, 706 850 лв. за безплатен превоз на ученици до 16 години и субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози 56 976 лв., съгласно Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите.

Общината е завишила своя бюджет и с получените допълнително от Републиканския бюджет целеви трансфери (§31-18) общо в размер на 3 589 164 лв., както следва:

➤ Средства в размер на 41 682 лв., които са за покриване на част от транспортните разходите за 2019 г. за доставка на хляб и основни хранителни продукти в планински и малки селища с население до 500 жители. Средствата са за разплащания по сключени договори за извършвани доставки на хляб и основни хранителни продукти за две зареждания в седмицата през 2019 г.;

➤ Съгласно писмо ФО-1/15.01.2019 г. на МФ и въз основа на представена от общината справка за фактическите изплатените средства за присъдена издръжка за 2019 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка, прието с ПМС №167 от 17.06.2011 г., обн., ДВ, бр.48/24.06.2011 г., в сила от 24.06.2011 г., изм. и доп., ДВ, бр. 22/16.03.2012 г., в сила от 16.03.2012 г., са получени предварително разплатените от общинския бюджет 43 864 лв.;

➤ На основание чл.55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 22 от ПМС 344/21.12.2018 г. и представена справка от общината са възстановени предварително изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни в размер на 618 лв.

➤ На основание чл. 51, ал. 2 и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, във връзка с чл. 88 от ЗДБРБ за 2019 г. и Решение №1074/27.06.2019 г. на Общински съвет, и наше писмо №04-01-18/10.07.2019 г. е трансформирана сума в размер на 503 000 лв. от целевата субсидия за капиталови разходи, определена с чл. 50 от ЗДБРБ за 2019 г., като намалява целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 503 000 лв. и увеличава трансфери за други целеви разходи (§31-18).;

➤ На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1от ПМС № 348 на Министерския съвет от 18.12.2019 г. за одобряване на допълнителни разходи за 2019 г., Министерство на финансите извърши промяна в бюджетните взаимоотношения на общината с 3 000 000 лв. за финансиране на разходи за „Ремонт на общински пътища, улична мрежа, сгради на кметства и читалища в населените места на територията на община Кюстендил, придобиване на дълготрайни материални активи за сметосъбиране и снегочистване“.

Целевата субсидия за капиталови разходи (§31-13) е в размер на 1 339 000 лв.

През 2019 г. общо утвърдените разчети със ЗДБРБ за Община Кюстендил са коригирани с допълнително предоставена субсидия за делегирани дейности в размер на 831 668 лв., които са отразени в приходната и разходна част, съгласно чл. 56 от ЗПФ по бюджета на общината за 2019 г.

IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

➤ **Трансфери между бюджетни сметки** (отчетени в приходен параграф 61-00) в размер на 1 769 882 лв. са от:

1. Регионална служба по заетостта – предназначени за изплащане възнаграждения и осигурителни плащания във връзка с реализирането програми и мерки за заетост, съгласно Националния план за действия по заетостта в размер на 185 947 лв.;
2. От Министерство на образованието и науката са получени трансфери в размер на 11 813 лв.;
3. Предоставени трансфери на Професионалните гимназии към МОН за транспорт на ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование в размер на **- 155 518 лв.**;

4. Получен трансфер от Министерски съвет за избори на Европейски парламент на 26.05.2019 г. в размер на 125 930 лв.;
5. Получен трансфер от Министерски съвет за местни избори на 27.10.2019 г. в размер на 245 018 лв.

6. От Министерство на труда и социалната политика са предоставени средства в размер на 791 368 лв., както следва:

- Агенция за социално подпомагане е предоставила трансфер в размер на 772 052 лв. във връзка с чл. 19 от ПМС 344 от 21.12.2018 г., обн. ДВ, бр. 107 от 28.12.2018 г. за предоставяне на социална услуга „Личен асистент“;

- Агенция за хора с увреждания е предоставила 19 316 лв. по следните договори:
 - Договор №7-ДС от 15.10.2019 г. за изпълнение на проект „Насърчаване на равните възможности и активно участие в общността“ – 7 241 лв. (60% от сумата по договора);
 - Договор № 16- НПХЗУ/23.10.2019 г. за изпълнение на проект „Осигуряване на подходящи условия за трудова заетост в Община Кюстендил“ – 12 075 лв.

7. От Министерство на Културата е предоставен трансфер в размер на 60 455 лв. по следните договори:

- № РД 11-00-153/31.01.2019 г. за награден фонд на Национална награда на името на Владимир Димитров – Майстора в размер на 2 000 лв.;
- № РД 11-00-129/13.05.2019 г. за изпълнение на дейности и отговорности при осъществяване на държавната политика в областта на библиотечно-информационното обслужване – 3 840 лв.;
- № РД 11-00-135/13.05.2019 г. за реализацията на проект „Памет за миналото, послание към бъдещето: Библиотека – 150 години в културното пространство на Кюстендил“ 3 460 лв.;
- № РД 11-06-825/16.12.2019 г. за изпълнение на програма „Българските библиотеки – съвременни центрове за четене и информираност“ - 19 400 лв.;
- № РД 11-06-66/01.07.2019 г. за реализация на проект „Изграждане и откриване на постоянна експозиция на открито – Лапидариум „Пауталия“ в арката на Регионален исторически музей – Кюстендил“ – 8 948 лв.;
- № РД 11-00-265/19.08.2019 г. за изпълнение на редовни теренни археологически проучвания и теренна консервация на обект „Парк Галерия – 2“, в НААР „Пауталия-Велбъжд“, гр. Кюстендил – 18 807 лв.;
- № РД 11-00-297/24.09.2019 г. за изпълнение на проекта „Международна научна конференция на тема „Музейните и архивните фондове - места на памет. Представяне на богатството на музейните фондове и архиви“, гр. Кюстендил - 4 000 лв.

8. От Министерството на регионалното развитие и благоустройството е получен трансфер в размер на 511 237 лв. за целите на програма 4 „Устройство на територията, благоустройство, геозащита, водоснабдяване и канализация“ за изпълнение на дейностите за обект „Реконструкция на улични водопроводи в селата: с. Гюешево, с. Катрище и с. Николичевци, ул. „Васил Левски“

9. Община Кюстендил има предоставен трансфер на община Перник в размер на -6368 лв., която сума е отчислена по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО. Горецитираните средства са отчетени по §61-02 „Предоставени трансфери между бюджети“ със знак (-).

➤ **Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз** (отчетени в приходен параграф 62-00), в размер на - **342 771 лв.**

Това са предоставени средства от общинския бюджет за финансиране на собственото участие при изпълнение на проекти на общината по сметките за средства от Европейския съюз в размер на **336 907 лв.** и средства в размер на **5 864 лв.** са преведени по сметка на МОН във връзка с приключването на проект BG05M2OP0012.004 „Твоят час“. Същите представляват неверифицирани разходи по проекта.

➤ **Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма** (отчетени в приходен параграф 64-00), в размер на 1 987 372 лв., са получени от Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда към Министерство на околната среда и водите.

Текущо през годината от бюджета на Община Кюстендил са предоставени и възстановени **временни безлихвени заеми** в размер на 2 686 786 лв. по Сметката за средства от Европейския съюз за изпълнение на проектите по Оперативните програми, отчетени със знак „+“ в приходен параграф 76-00 "Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС".

V. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО

1. Отчетените средства в §83-00 „Заеми от банки и др. лица в страната“, отразени със знак „-“, са в размер на 2 369 349 лв. Това са погасени средства по сключените договори за кредит с Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проектите по Оперативните програми.

2. Отчетените средства в §88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове“ са в размер на 222 870 лв. Тези средства, съгласно условията за изпълнение, се получават в банкови валутни бюджетни сметки и с влизането в сила на ЗПФ, финансово-правната форма „сметки за средства от Европейския съюз“ се прилага за всички средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на Европейския съюз, администрирани и/или получени от бюджетни организации, включително свързаното с тях национално съфинансиране.

3. Община Кюстендил има преходен остатък към 01.01.2019 г. в размер на 3 885 345 лв., който е отразен със знак „+“ в частта приходи, съответно:

- | | |
|---|------------------|
| • в частта държавни дейности | – 1 454 470 лв.; |
| • в частта местни дейности | – 2 391 137 лв.; |
| • по валутни бюджетни сметки (за проекти) | – 39 738 лв. |

Подробен отчет на приходите по вид (делегирани от държавата и местни), по параграфи и подпараграфи е показан в Приложение № 2.

АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА РАЗХОДНА ЧАСТ

Общият разход по бюджета на община Кюстендил към 31.12.2019 г. е в размер на 46 999 820 лв., като разпределението по вид е следното:

	план	отчет	изпълнение
I.ОБЩ РАЗМЕР НА РАЗХОДИТЕ	54 050 093 лв.	46 999 820 лв.	86,96 %
в т.ч.			
Делегирани от държавата дейности	28 964 954 лв.	26 558 184 лв.	91,69 %
Общински дейности	24 315 093 лв.	19 830 616 лв.	81,56 %
Дофинансиране на делегираните от държавата дейности	770 046 лв.	611 020 лв.	79,35 %

В таблицата по-долу са представени резултатите от изпълнението на програмните приоритети.

Като основен приоритет „Образование“ е видно, че и през 2019 г. най-голям дял от разходите отново са направени във функция „Образование“, като в сравнение с предходната година разходите за функцията са със 13,82 % повече. При детайлен анализ на разходите по вид е видно, че през 2019 г. във функцията са направени с 6,76% повече разходи за издръжка на местните дейности, а в частта делегирани дейности ръста е 16,68%. Трябва да отбележим, че в Отчета на сметките за средства от Европейския съюз е представена подробна информация за изпълняваните проекти, включително и тези в образователна инфраструктура.

Следващите приоритетни области – социалните услуги и здравеопазването заемат 12,27% от разходите, като в сравнение с 2018 г. общият им ръст е 11,75%. Това се дължи от една страна на вложените собствени приходи за изграждане на инфраструктура за нови социални услуги, а от друга - на повишените разходни стандарти за делегираните дейности.

За другия основен приоритет в работата ни – подобряването на жизнената среда на гражданите, включително и осигуряване на чиста и екологична среда за живот в общината, от бюджета за 2019 г. във функция „Благоустройство, комунално стопанство, поддържане на чистота и екология“ са вложени 8 580 897 лв., като в сравнение с предходната година средствата нарастват с 82,34 %, заради изпълнението на проект „Закриване и рекултивация на депо за ТБО имот 000105 землището с. Радловци, м. "Гладни рид" община Кюстендил“, чиито капиталови разходи се отчитат в тази функция и са в размер на 1 944 980 лв.

В следващата по дял функция „Почивно дело, култура, спорт и младежки дейности“ ръста на направените разходи през 2019 г. в сравнение с 2018 г. е около 17,29%, като сега сумата е 4 684 604 лв.

„Отбрана и сигурност“ – има увеличение на разходите за отбрана през 2019 г. в сравнение с 2018 г. с 11,72%, като разходите достигат размер от 210 160 лв.

„Разходи за лихви и други неклассифицирани по други функции“ – се увеличава с 4,31% до 182 540 лв., дължащо се на повишаване на лихвените плащания при трансформацията на краткосрочните в дългосрочни кредити към Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД.

Функции	Общо разходи 2019 г.	Дял в общото	Ръст в сравнение с 2018 г.
Образование	19 121 075	40,68%	13,82%
Социални услуги и здравеопазване	5 769 793	12,27%	11,75%
Благоустройство, комунално стопанство, поддържане на чистота и екология	8 580 897	18,26%	82,34%
Почивно дело, култура, спорт и младежки дейности	4 684 604	9,97%	17,29%
Други дейности по икономиката	4 165 195	8,86%	4,65%
Общи държавни служби	4 285 556	9,12%	23,18%
Разходи за лихви и други неклассифицирани по други функции	182 540	0,39%	4,31%
Отбрана и сигурност	210 160	0,45%	11,72%

Подробен отчет на разходите по вид (делегирани от държавата и местни), функции, дейности и параграфи е показан в Приложение № 3. В допълнение към отчета за разходи в Приложение № 3а е представен подробен отчет на План-сметките на общинските предприятия, чиито разходи са включени в бюджета на общината, а подробни отчети за дейността са представени и приети от Общинския съвет в началото на 2020 г.

I. ТЕКУЩИ РАЗХОДИ

Общият размер на текущите разходи (трудова разходи, издръжка, субсидии за нестопански предприятия и по решение на ОбС, стипендии, лихви и др.) е 44 041 459 лв., което представлява 93,71% от всички разходи на общината.

➤ Текущите разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 26 407 106 лв. или 99,43% от общи текущи разходи се разпределят по функции както следва:

- образование 16 655 496 лв.
- здравеопазване 681 263 лв.
- социални дейности 3 768 074 лв.
- общи държавни служби 2 877 995 лв.
- култура 2 142 317 лв.
- отбрана и сигурност 172 687 лв.
- икономически дейности 109 274 лв.

➤ Текущите разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 563 992 лв. – 1,28% от текущите разходи се разпределят по функции, както следва:

- социални дейности 141 372 лв.
- култура 104 756 лв.
- образование 317 864 лв.

➤ Текущите разходи за местна дейност са 38,76% от общо текущите разходи и са в размер на 17 070 361 лв., разпределени по функции, както следва:

• издръжка на общинска администрация и общински съвет	1 397 246 лв.
• образование	1 727 039 лв.
• социални дейности	1 058 905 лв.
• култура	2 369 722 лв.
• БКС	6 337 711 лв.
• други икономически дейности	3 997 198 лв.
• други неклассифицирани разходи	182 540 лв.

II. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

За разплащане на капиталовите разходи Община Кюстендил е изразходвала общо 2 958 361 лв. или 6,29% от общите разходи. По източници на финансиране капиталовите разходи се разпределят, както следва:

- Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавия бюджет и от др. бюджетни организации – 284 023 лв.;
- Собствени средства, вкл. преходен остатък – 57 560 лв.;
- Други източници за финансиране (дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък - 1 974 968 лв.;
- От целева субсидия за капиталови разходи за 2019 г. – 520 091 лв.;
- От Единен разходен стандарт и дарения - 121 719 лв.

Предоставения трансфер за изпълнението на проект „Деинституционализация на деца в град Кюстендил“ – 43 287 лв. и проект „Обновяване на административната сграда на общинска администрация“ – 1 735 лв. са отчетени по §62-02 „Предоставени трансфери между бюджети и смети за средства от Европейския съюз нето“, отчетени със знак (-).

Поименен списък на капиталовите разходи за 2019 г. по функции, обекти и източници на финансиране е представен в Приложение № 4.

ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

В началото на финансовата 2019 година остатъчният размер на дълга на Община Кюстендил е в размер на 10 519 777 лв., от които 6 880 000 са по облигационния заем. През годината, съгласно решения на Общински съвет – Кюстендил, е поет нов дълг за изпълнение на проекти в общ размер на 226 315 лв. и са направени плащания по главници, лихви, такси, комисиони и други, в общ размер на 3 636 990 лв., разпределени по видове дълг, както следва:

1. За обслужване на облигационния заем с идентификационен номер BG2100014161 към 31.12.2019 г. за месечни такси и такси за обслужване в „Централен депозитар“ АД са изразходвани 2 118 лв. Направено е и лихвено плащане в размер на 108 910 лв. (отчетено в разходен параграф 21-10 „Разходи за лихва по държавни (общински) ценни книжа“. Размерът на погасената главницата по емисията през 2019 г. е в размер на 860 000 лв. (отчетени в приходен параграф 86-21 „Погашения по дългосрочни държавни (общински) ценни книжа“).

Остатъкът за погасяване от облигационния заем към 31.12.2019 г. е в размер на 6 020 000 лв.

2. Кредити от Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на следните проекти:

2.1. „Ефективно подобряване на материално техническата база в образователната инфраструктура на община Кюстендил“ (Решение на Общински съвет Кюстендил № 664/29.12.2017 г.) по сключен договор № 951/19.01.2018 г. за кредит в размер на 1 860 000 лв. Договорът е удължен с Анекс № 1/18.12.2018 г., съгласно Решение на ОбС Кюстендил № 932/29.11.2018 г., изм. с Анекс № 2/25.06.2019 г., съгласно Решение № 1055/28.05.2019 г., изм. с Анекс № 3/18.12.2019 г., съгласно Решение № 19/10.12.2019 г. През годината са погасени 879 731 лв. Платени са такси и лихви в размер на 27 111 лв. (лихви – 25 911 лв. и такси – 1 200 лв.). В края на 2019 г. остатъкът за погасяване по този договор за кредит е 430 000 лв.

2.2. „Благоустрояване на градската среда в град Кюстендил“ (Решение на Общински съвет Кюстендил № 816/28.06.2018 г.) по договор № 982/11.07.2018 г., изм. с Анекс 1/ и Анекс 2/25.06.2019 г., съгласно Решение № 816/28.06.2018 г. и Решение № 1005/28.05.2019 г. Платени такси и лихви в размер на 17 434 лв. (лихви – 16 234 лв. и такси – 1 200 лв.). През 2019 г. по този договор са направени плащания по главницата в размер на 916 337. Остатъкът за погасяване е 210 496 лв.

2.3. „Енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради“ (Решение на Общински съвет Кюстендил № 845/26.07.2018 г.) е сключен договор № 1004/14.09.2018 г. за кредит в размер на 1 203 213 лв. Изменен е с Анекс № 1/25.06.2019 г. и Анекс № 2/22.08.2019 г. По този договор са платени такси и лихви в размер на 25 347 лв., от които 24 147 лихви и 1 200 такси. В рамките на бюджетната година са направени плащания по главница в размер на 799 595 лв. Остатъкът за погасяване е 403 618 лв.

2.4. През 2019 г. бе сключен договор № 1127/18.11.2019 г. за краткосрочен кредит с Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проект „Изграждане на център за работа с деца на улицата“ (Решение № 1115/29.08.2019 г.) за кредит в размер на 509 857 лв. Към 31.12.2019 г. усвоената част от кредита е в размер на 226 315 лв. По този договор са платени такси и лихви в размер на 406 лв. (123 лв. лихви и 283 лв. такси и комисионни). Остатъчен размер за погасяване към 31.12.2019 г. е 226 315 лв.

Остатъкът за погасяване от договорите с ФЛАГ-ЕАД към 31.12.2019 г. е в размер на 1 270 429 лв.

През 2019 г. Община Кюстендил няма поети общински гаранции и дълг на предприятията по чл.8 от Закона за общинския дълг.

Общият остатъчен размер на дълга на общината към 31.12.2019 г. е 7 290 429 лв. Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и

собствените приходи на общината за последните три години е 7,26%, при регламентиран максимален размер – 15%.

Подробна информация за общинския дълг, общинските гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл.8а от ЗОД и издадените за тях гаранции през 2019 г. може да бъде намерена в Приложение № 5.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените вземания на Община Кюстендил са в размер на 3 716 884 лв. (230 957 лв. по-малко в сравнение с 2018 г.) и включват вземания от клиенти – 750 866 лв., вземания по приватизация – 1 273 879 лв. и публични общински вземания в размер на 1 692 099 лв. Големият размер на вземанията се дължи главно на просрочени данъчни задължения на данъкоплатците, за събирането, на които администрацията предприема съответните мерки за събираемост. Другите дългосрочни вземания са тези за вода, които се дължат от спортни клубове и наематели на общински обекти, част от които са прекратили дейността си, поради, което събирането на дължимите суми е невъзможно дори и по съдебен ред. Срещу нередовни наематели на общинска собственост регулярно се завеждат съдебни искове, но в резултат на тези мерки през последните години, техния брой драстично намалява, както и дължимите от тях суми.

Към длъжниците по приватизация също се водят съдебни дела за събиране на невнесените разсрочени вноски за приватизирани обекти.

Просрочените задължения на Община Кюстендил са в размер на 1 223 059 лв., като преобладават краткосрочни задължения от 2019 г. за вода и горива.

ОТЧЕТ НА СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

През 2019 г. Община Кюстендил е получила в приходен параграф 63-00 „Трансфери между сметки за средства от Европейския съюз“, средства под формата на авансови плащания и възстановени верифицирани разходи за изпълнение на Оперативни програми в специалната сметка на „Националния фонд от структурните фондове на Европейския съюз и от Кохезионния фонд“, средства от фондове и институции на Европейския съюз и средства по др. международни програми, общо в размер на 6 663 817 лв., разпределени по съответните проекти, както следва:

1. ОП “Развитие на човешките ресурси”	- 1 987 949 лв.,
1.1. «Обучения и заетост на младите хора компонент II»	- 81 010 лв.;
1.2. «Обучения и заетост»	- 264 лв.;
1.3. «Обучения и заетост компонент II»	- 114 983 лв.;
1.4. «Работа»	- 649 774 лв.;
1.5. «Приеми ме»	- 442 595 лв.;
1.6. «Услуги за ранно детско развитие»	- 214 640 лв.;
1.7. «Равни възможности»	- 234 660 лв.;
1.8. «Равни възможности за малцинствата и уязвимите групи»	- 135 579 лв.;
1.9. «Патронажна грижа в Община Кюстендил»	- 90 095 лв.;
1.10. «Нови възможности за младежка заетост I»	- 24 349 лв.

- 2. ОП "Наука и образование за интелигентен растеж" – 438 750 лв.**
- 2.1. От Министерство на образованието и науката са получени по проект "Твоят час" средства в размер на -295 989 лв.;
- 2.2. „Равни възможности за малцинствата и уязвимите групи“ -142 761 лв.
- 3. От „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица“, проект „Топъл обяд“ от Агенцията по заетостта - 163 100 лв.**
- 4. ОП „Региони в растеж 2014 – 2020“ -3 361 667 лв.**
- 4.1. "Благоустрояване на градската среда в град Кюстендил" - 357 884 лв.;
- 4.2. „Обновяване на административната сграда на общинска администрация“ - 365 344 лв.;
- 4.3. „Обновяване на административната сграда на областна дирекция на МВР“ - 325 695 лв.;
- 4.4. „Ефективно подобряване на материално техническата база в образователната инфраструктура на община Кюстендил“ - 260 439 лв.;
- 4.5. „Енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради“ - 747 851 лв.;
- 4.6. „Подобряване на социалната инфраструктура в община Кюстендил“ - 162 104 лв.;
- 4.7. „Изграждане на център за работа с деца на улицата“ - 327 640 лв.;
- 4.8. „Бюджетна линия на община Кюстендил“ - 38 358 лв.;
- 4.9. „Дългосрочна грижа и достоен живот за хора с увреждания“ - 776 353 лв.
- 5. ОП „Околна среда“ 2014-2020 - 284 638 лв.**
- 5.1. „Изграждане на екологична инфраструктура РСУО „Рила еко““ - 284 638 лв.
- 6. ОП „Добро управление“, проект „Осигуряване функционирането на национална мрежа от 27 информационни центрове“ от Администрация на Министерски съвет са получени - 95 303 лв.**
- 7. Др. европейски средства, финансиране от фондове и институции на Европейския съюз са получени - 333 626 лв.**
- 7.1. Министерство на регионалното развитие и благоустройството - 321 328 лв.
По програмата за трансгранично сътрудничество (ТГС) между Република България и бивша Югославска Република Македония, съфинансирани по ИПП: „Увеличаване на туристическия потенциал между общините Кюстендил и Конче“ - 244 456 лв.; „Зелени трансгранични населени места – за по-добро обучение“ – 76 872 лв.;
- 7.2. Министерство на образованието и науката по проект „Учим се сега, за да можем утре“ по програма „Еразъм+“ на Европейския съюз - 12 298 лв.
8. Възстановени са средства на Управляващия орган в размер на -1 216 лв., отразени със знак „-“, в параграф 63-02 „Предоставени трансфери между сметки за средства от Европейския съюз“ е отчетен трансфер в размер на 336 907 лв., който представлява собствено участие по проекти на оперативни програми.

В приходен параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз“ е отчетен трансфер в размер на 336 907 лв., който представлява собственото участие в някои от цитираните по-горе проекти по Оперативните програми.

В приходен параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз“ са отразени със знак „-“ -2 686 786 лв., предоставените и възстановени заеми за изпълнението на проекти от бюджетната сметка на Община Кюстендил,

в т.ч. 2 196 638 лв. (отразени със знак „-“) са частично погасени кредити към Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проект „Ефективно подобряване на материално техническата база в образователната инфраструктура на община Кюстендил“ (Решение №664/29.12.2017 г.), проект „Благоустрояване на градската среда в град Кюстендил“ (Решение №816/28.06.2018 г.) и проект „Енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради“ (Решение №845/26.07.2018 г.).

Отчетените средства в §88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове“ са в размер на -222 870 лв., отразени със знак „-“ и представляват средства, които постъпват в банкови бюджетни сметки, но във връзка с влизането в сила на ЗПФ, финансово-правната форма „сметки за средства от Европейския съюз“ се прилага за всички средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на Европейския съюз, администрирани и/или получени от бюджетни организации, включително свързаното с тях национално съфинансиране.

Възстановени са чужди средства от други лица (физически лица), отразени със знак (-) в размер на -3 672 лв.

Приходите от лихви по текущи банкови сметки са в размер на 47 лв., а курсовите разлики са в размер на -219 лв., които са в резултат от превалутирането и са отразени в параграф 36-01 „Реализирани курсови разлики от валутни операции нето“ със знак „-“.

Отразени са помощи и дарения от страната и чужбина със знак „-“, в размер на 5 560 лв.

В приходен параграф §4752 „Получени чрез финансови институции капиталови трансфери от КФП по международни и други програми“ са отчетени 50 109 лв.

В началото на 2019 г. в сметките за средства от Европейския съюз Община Кюстендил има преходен остатък в размер на 330 147 лв., а към 31.12.2019 г. - 428 911 лв.

Общо вложените средства по проекти по Оперативните програми през 2019 г. са 4 033 009 лв. Част от направените разходи в размер на 1 234 027 лв. (30,6%) са за инвестиции в публична общинска инфраструктура – строителство на нови сгради, преустройство, основни ремонти с енергийно - ефективни мерки и благоустрояване на обекти, описани подробно в Поименния списък с капиталовите разходи със стойност в последната колона (Приложение № 4).

Обща подробна Справка за изпълнението на средствата от европейския съюз и Оперативните програми е представена в Приложение № 6.

С уважение,

Петър Паунов

Кмет на Община Кюстендил

