



ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – КЮСТЕНДИЛ
Мандат 2023 – 2027 г.

РЕШЕНИЕ
№ 78

Преписки
ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ
П.код 2500 Кюстендил
площад "ВЕЛБЪЖД" №1
Регистрационен индекс и дата
61-00-2/07.01.24

прието на заседание на Общински съвет – Кюстендил
проведено на 31.01.2024 г.
Протокол № 5

Относно: Проекта на бюджет на Община Кюстендил за 2024 г.

Мотиви: Кметът на Община Кюстендил е внесъл за разглеждане ДЗ № 61-00-39/26.01.2024 г., с която докладва, че на основание чл. 84 ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 17 ал. 6 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Кюстендил предоставя за разглеждане проекта за бюджет на Община Кюстендил за 2024 година.

Проектобюджетът на Община Кюстендил е изготвен на основание чл.84, ал.1 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2024 година, обнародван в Държавен вестник, бр. 108 от 30 декември 2023 г. Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Кюстендил Приета с Решение №526/30.12.2013 г. на ОПС – Кюстендил; изм. и доп. с Решение № 653/29.12.2017 г. на ОПС – Кюстендил; изм. с Решение № 120/05.06.2020 г. по адм. дело № 373/2019 г. на КАС, в сила от 29.06.2020 г).

Последиците от пандемията COVID-19, военните действия в Европа, ръста в цените на енергоносителите и разразилата се в резултат на това финансово-икономическа криза, както и политическата нестабилност в страната през последните години, очертаха една сложна и трудно предвидима среда. Нашите усилия са насочени към модернизиране на традиционните за общините дейности, бързо пренастройване на общинските системи спрямо предизвикателствата на новото време. Пред, които сме изправени.

При условия е голямо предизвикателство да разработим и изпълняваме общинския бюджет при много по-силен финансов натиск за осигуряване на средства за местните дейности за покриване на ръста в цените на редица стоки и услуги, използвани от общината за предоставянето на публични услуги – строителните материали, храни за детските и социалните заведения и ръста в минималната работна заплата, който са за сметка на собствените приходи. Съществена е и потребността от повече средства за довършване и отчитане на договорените проекти, както и осигуряване на устойчивост на вече



приключилите проекти по Оперативните програми от програмен период 2014-2020 г.

По-важните промени в нормативната среда, които оказват съществено влияние при подготовката и изпълнението на бюджета през тази година са следните:

1. Закон за държавния бюджет на Република България за 2024 г.. На основание чл.98, т.4 от Конституцията на Република България, с Указ 245 на Президента на Република България от 28.12.2023 г., се постановява да се обнародва в ДВ ЗДБРБ за 2024 г. (ДВ бр. 108, 30.12.2023 г.).

Държавната подкрепа за общините е с ръст 12,2% в сравнение със ЗДБРБ за 2023 г. или общо в размер на 856 млн. лв., разпределени по видове субсидии и трансфери, както следва:

➤ **обща субсидия за делегираните от държавата дейности** – за страната 6 928 млн. лв., нараства с 840 млн. лв. или ръст с 13,8%, като от тях 513 млн. лв. са за функция „Образование“ (12% ръст).

➤ **обща изравнителна субсидия** – за страната 410 млн. лв. ръстът е 6 млн. лв. (1,5%), за общината увеличението се само с 700 лв. в сравнение с 2023 г.;

➤ **трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища** – 48 млн. лв. няма увеличение за страната, а за общината увеличението се само с 300 лв. в сравнение с 2023 г.

➤ **целева субсидия за капиталови разходи** – за страната 426,3 млн. лв. като няма увеличение за страната, за общината средствата са с 97 100 лв. по-малко или 2,2 %.

Предвиден е трансфер за други целеви разходи за местни дейности – в размер на 60 млн. лв., предназначени за достигане на минималната работна заплата за 2024 г. в местните дейности във всички 265 общини. Разпределението на трансфера по общини е на база относителния дял на разходите за заплати и възнаграждения в съответната функция в местните дейности спрямо общия им размер във функцията и съобразно теглото на всяка функция, определено чрез относителния дял на броя персонал на минимална работна заплата за всяка функция в местни дейности спрямо общия брой персонал на минимална работна заплата в местни дейности за 2023 г. За общината разпределените средства от този целеви трансфер са 726 700 лв.

Запазват се разпоредбите относно начина и сроковете за предоставяне на основните бюджетни субсидии (чл. 55 и чл. 56).

Запазват се възможността за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост, (чл. 57).

Запазва се възможността неусвоените средства по бюджетите на общините от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, с изключение на тези във функция „Образование“ да могат да се разходват за делегираните от държавата дейности във всички функции, в т.ч. за капиталови разходи, ако това не противоречи на условията, определени в нормативния акт, с който са одобрени.

Предвижда се задължително възстановяване в държавния бюджет в срок до 31.03.2024 г. на неусвоените целеви остатъци от предходни години от трансфери за други целеви разходи, постъпили на основание актове на МС и от резерва за предоставяне, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия, с изключение на обекти, за които към 31 декември 2023 г. е сключен договор с изпълнител (чл.87 и 89)



Увеличават се лимитите за представителните разходи за кметовете - до 3 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“ и за общинските съвети - до 1,5 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“ (чл. 98).

Запазват се и други разпоредби относно неплащането на наем от бюджетните организации, настанени в сгради, собственост на държавата и общините, не заплаща наем.

Формулите за 2024 г. за системата на „Образованието“ по чл. 282, ал. 6 от ЗПУО се утвърждават до края на февруари 2024 г.

2. Решение № 847 на Министерски съвет от 28.11.2023 г. за изменение и допълнение на РМС № 346/2023 г. за приемане на стандарти за делегирани от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г. Въз основа на разчетените с РМС стойностни и натурални показатели по стандартите за делегираните от държавата дейности е определено и съответното разпределение по общини на средствата от общата субсидия за делегирани от държавата дейности през 2024 г. Увеличенията на общия ресурс за общините и на средствата за община Кюстендил по стандартите по функции и дейности за 2024 г., спрямо ЗДБРБ за 2023 г. са както следва:

➤ **Общинска администрация** – за страната са предвидени средства като увеличение в размер на 6,4 млн. лв., (1,1%) по стандарти. Ресурсът за кметските наместници не е включен в тази сума, а е предвиден в централния бюджет и ще бъде предоставен допълнително (18,1 млн. лв.). Разчетеното увеличение на разходите за персонал за нови кметове в резултат от нарастващия брой на населените места с население между 100 и 349 жители, в които бяха проведени избори за кмет на кметство е с 3,8 млн. лв., като от сумата за общинска администрация са приспаднати възнаграждения на досегашните кметски наместници. За община Кюстендил са определени 4 548,1 хиляди лева, като за кметове те са в размер на 817,3 хил. лева, а за общинска администрация – 3 730,8 хил. лева (увеличение 4%).

➤ **Отбрана и сигурност** - увеличение с 12,2 млн. лв. спрямо ЗДБРБ за 2023 г. Със стандартите в тази функция се обезпечава финансирането на издръжката на местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетни, центровете за превенция и консултативните кабинети към тях, на районните полицейски инспектори и детските педагогически стаи. Разчетени са средства и за възнагражденията и съответните осигурителни вноски на обществените възпитатели, секретарите на местните комисии за борба с трафика на хора и на денонощните дежурни и изпълнителите по поддръжка и по охрана на пунктове за управление. За община Кюстендил средствата в тази функция са в размер на 406 647 лв. като увеличението е с 18%.

➤ **Образование** – за страната увеличението на средствата по стандартите за делегирани от държавата дейности спрямо ЗДБРБ за 2023 г. е с 513 млн. лв. За община Кюстендил определените средства са 30 288 927 лева., което е с 2 987 779 лв. или 10,9% увеличение на държавните субсидии за образование.

➤ **Здравеопазване** – разчетените за страната средства са в размер на 347,8 млн. лв. като увеличението спрямо ЗДБРБ за 2023 г. е с 21,5 млн. лв. За нашата община предвидената държавна субсидия е в размер на 1 442 302 лв. или увеличение с 4,3%.

➤ **Социално осигуряване, подпомагане и грижи** – за страната средствата за функцията са в размер на 902,7 млн. лв. или увеличение със 257,9



млн. лв. За общината са предвидени 12 209 014 лв., като увеличението е 63,2% в сравнение със ЗДБРБ за 2023 г.

➤ **Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело** – на национално ниво са предвидени 222,4 млн. лв., които в сравнение със ЗДБРБ за 2023 г. са увеличени с 28,8 млн. лв. (14,9%). Разчета за общинските културни институти, делегирани от държавата дейности в ЗДБРБ за 2024 г. е 3 560 372 лв., като средствата са с 360 212 лв. повече или 11,3%.

Основните цели на проекта за бюджет на община Кюстендил за 2024 г. са: подобряване на социалната и инженерна общинска инфраструктура и запазване на достигнатото ниво на качество на предоставяните публични услуги; успешно изпълнение, отчитане, осигуряване на устойчивост и съхраняване на активите, придобити в резултат на изпълнение на проекти по Оперативните програми; запазване финансовата стабилност на общината и придържане към балансирано бюджетно салдо, изчислено на касова основа, като част от средносрочна цел за бюджетното салдо.

Проектобюджетът на Община Кюстендил за 2024 г. е разработен в две части - приходна и разходна - при спазване разпоредбите на горесцитираните нормативни документи.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

Приходите са един от основните показатели в общинските бюджети и от точната аналитична оценка и вземането на аргументирани решения при определянето на техните размери зависи в много голяма степен финансирането на общинските дейности, взаимоотношенията с местната общност и изпълнението на общинските стратегически и програмни документи, както и фиксалните цели на общината за бюджетната година.

Непрекъснато повишаващите се потребности на гражданите и общността по отношение на количеството и качеството на предоставяните от общините услуги, на фона на инфлацията и влошените икономически показатели в света и в частност в нашата страна, отново сме поставени пред необходимостта да осигурим финансовата стабилност и просперитет на нашите общини, чрез правилно и адекватно планиране на местните приходи. Или с това планиране трябва да обхванем всички потенциални източници за допълнителни приходи и да разкрием нови вътрешни резерви за нарастване на съществуващите.

Запазването на бюджетната устойчивост на всяка една община е първостепенна задача, решението, за което изисква прилагането на правилна финансова политика, обоснована на принципите на добро управление. Реалистичната оценка на икономическата обстановка в страната като цяло и в нашата община е добра основа за прецизиране на решенията при определяне на политиката по приходите на местно ниво.

По тази причина, при определянето на конкретните стойности по всеки един приходен параграф, задължително са направени подробни и детайлни анализи ниво на събираемост на местните приходи, анализирани са възможностите за повишаване на събираемостта на просрочените вземания, наличието на резерви, ръста на несъбраните вземания за минали години, както и прякото и косвено въздействие на външни и вътрешни фактори, оказващи влияние върху размера на приходите в общинския бюджет.

През 2024 г. се очаква Община Кюстендил да разполага с постъпления общо в размер на 101 110 000 лв. Основно тези постъпления се делят в следните групи: собствени приходи (данъчни и неданъчни), бюджетни взаимоотношения с централния бюджет (субсидии и трансфери), преходен остатък от предходната година и финансираня.



Най- голям относителен дял от очакваните постъпления са от бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет, които са планирани съобразно определените размери по чл. 53, ал. 1 от ЗДБРБ за 2024 г. – общо 61 983 562 лв. (61,30% от бюджета) и се предоставят под формата на:

✓ **Обща субсидия за делегираните от държавата дейности за 2024 г.** в размер на 52 455 362 лв. В сравнение със ЗДБРБ за 2023 г., ръстът е в размер на 18% или през 2024 г. общината ще разполага за делегираните дейности с 8 019 072 лв. повече, като 57,7% от тези средства са за образование и 23,3% от тях за социални услуги.

✓ **Трансфери за местни дейности** общо 4 471 800 лв., включващи: обща изравнителна субсидия – 3 720 800 лв. (ръст само с 700 лв. или 0,02%), субсидия за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища 751 000 лв., с незначителен ръст от 300 лв. и 726 700 лв., като тук ръста е 121 100 лв. за други целеви разходи за местни дейности.

✓ **Целева субсидия за капиталови разходи** в размер на 4 329 700 лв. е по- малко със 97 100 лв. от началния план за 2023 г.

Собствените приходи на общината (подробно описани по-долу) са в размер на 19 432 696 лв. и представляват 19,22% от очакваните постъпления през 2024 г., а преходният остатък е 12 440 764 лв., или 12,3% от приходите.

Финансиранията са ангажименти на общините (възстановяване на главници по заеми, чужди средства на разпореждане и др.), които се планират и отчитат със знак минус в приходната част на бюджета, т.е. в намаление на приходите. Всичко финансиране за 2024 г. са в размер на **- 3 272 895** лв.

В сравнение с началния бюджет за 2023 г., проектът за бюджет за 2024 година е с 10 310 000 лв. повече или с 10,20%.

При планирането на приходите в проекта за бюджет за 2024 г., водещ показател е обстояният анализ на отчета за бюджета за 2022 и 2023 година. Заложените в настоящия проект за бюджета, приходи са на база възможността за реалното им изпълнение. В някои от перата по прихода, въпреки видимо заложените по- ниски стойности с тези от предходните години, всъщност са увеличени на база на реално изпълнение. Негативно влияние върху бюджетната прогноза за 2024 г., оказва натрупаният през годините дефицит в размер на 6 305 553 лв., който по констатация на Сметната палата в края на 2022 година е в размер на 5 789 009 лв. и разликата от 516 544 лв., натрупан към 30 Септември 2023 година дефицит. За да може проекто-бюджета за 2024 година да е балансиран и да отразява действителното финансово състояние на общината, този недостиг е заложен като приход по параграф 74-00 („Получени временни безлихвени заеми от ЦБ“, за покриване на натрупан дефицит в размер на 6 305 533 лв.).

Приходите в проектобюджета, по своето предназначение, се делят на приходи с държавен характер и приходи с общински характер.

Общо приходите с държавен характер са в размер на 61 294 442 лв. и се формират от:

1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности	52 455 362 лв.
2. Временно съхранявани средства	-222 044 лв.
Целева субсидия за капиталови разходи	1 074 766 лв.
Преходен остатък от 2023 г. от делегирани от държавата дейности	7 986 358 лв.



Приходите с общински характер са в размер на 39 815 558 лв. и се формират от :

1. Собствени приходи	19 432 696 лв.
2. Субсидии и трансфери за местни дейности	8 453 434 лв.
3. Временно съхранявани средства	-235 751 лв.
4. Възстановени суми по възмездна финансова помощ	12 442 лв.
5. Друго финасиране	-3 883 лв.
6. Натрупан дефицит	6 305 553 лв.
7. Плащания по дълга (ФЛАГ, ФУГ, облигационен заем)	-2 811 217 лв.
8. Временни заеми между бюджет и СЕС	4 207 878 лв.
9. Преходен остатък от 2023 г. от местни дейности (с валутни сметки)	4 454 406 лв.

Преходният остатък по източници е показан по-подробно в Приложение №12. Прехвърляне на преходен остатък от държавна дейност от дейност в дейност е както следва:

Прехвърлени средства от една дейност в друга от преходен остатък

Дейности	Разпределение по дейности
530 "ЦНСТ" - КСУ	132 056
535 "Преходно жилище"	35 000
551 "Дневен център на пълнолетни лица с увреждания" - КСУ	-3 000
551 "ДЦПТМУ с. Лозно	1 320
561 "Асистентска подкрепа"	-164 056
551 "ДЦПТМУ с. Лозно	-1 320
469 "Други дейности по здравеопазване"	-326 700
738 "Читалища"	326 700

Данъчните приходи са в размер на 8 131 000 лв. Те представляват 41,8% от общия размер на собствените приходи и 8,04 % от общия проект за бюджет. В сравнение с началния бюджет за 2023 г., данъчните приходи са по-малко с 810 хил. лв., като ръст с 10 хил. лв. се очаква при туристическия данък. Данъка на придобиване на имущество по дарения и по възмезден начин и патентния данък се запазват на нивото от преходната година като план, а именно 1 300 000 лв. и 150 000 лв.

Неданъчните приходи са в размер на 11 301 696 лв. Те представляват 58,2% от общия размер на собствените приходи и 11,2% от общия проект за бюджет. Очаква се намаление на данъчните приходи в размер на 524 562 лв. или намаление с 4,4%. В отделните видове неданъчни приходи прогнозите са

следните:

„Приходи и доходи от собственост“ са приходи от продажба на услуги, наеми на общинско имущество, наеми на земя и лихви по текущи сметки. Техният прогнозен размер е 3 056 000 лв. и в сравнение с 2023 г. има намаление с близо 656 060 лв. (-17,7%), като намалението се дължи главно на



намалението на „Приходи от продажба на стоки, услуги и продукция“ (с 525 000 лв.) и от „Приходи от наеми на земя“ 122 хил. лв. по-малко в сравнение с предходната година. Независимо от заложеното намаление на приходите от наем на земя в сравнение с 2023 година, на практика заложените приходи в размер на 500 хил. лв. са повече с 85 хил. лв. в сравнение с окончателния план на бюджета за 2023 година. Увеличение се предвижда при „Приходи от наеми на имущество“, съответно с 20 260 лв.

➤ Приходите от „Общински такси“ са определени на база действащи размери на таксите по Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги, приета от Общинския съвет и прогноза за броя на ползвателите на услуги. Като цяло, очакваните приходи от такси са 6 750 570 лв., където в сравнение с 2023 г. има увеличение с 1 632 449 лв. Очакваните приходи от такса битови отпадъци, в размер на 3 031 000 лв., са определени на база размера на таксата за битови отпадъци, определена от ОбС в края на 2022 г., като с тези приходи ще трябва да се покрият разходите по предоставяните услуги по осигуряване на чистота.

➤ Приходите от „Глоби, санкции, неустойки и наказателни лихви“ са в размер на 400 000 лв., като прогнозата е разработена на база издадените наказателни постановления и е съобразена с прогнозата за събираемост на лихвите за просрочени публични задължения, които по указания на МФ се отчитат отделно в този параграф.

➤ Приходите от „Други неданъчни приходи“ са тези, които не се отчитат в посочените по-горе и са планирани в размер на 51 500 лв.

➤ Планираните „Вноски за ДДС и други данъци върху продажбите“ са в размер на 230 145 лв. и поради специфичния им характер се отчитат със знак минус в приходната част.

➤ Планираните „Приходи от продажба на общинско имущество“ са в размер 1 104 700 лв. и са съобразени с очакваните постъпления по Годишната Програма за управление на общинската собственост.

➤ В приходи от „Концесии“ са предвидени съответните годишни вноски по действащи концесионни договори – 169 071 лв.

Заложени са и средства от собствени приходи на второстепенни разпоредители с бюджет, прилагащи системата на делегирани бюджети – училища, детски градини и културни институти, подробно представени в Приложение № 10.

Разработка на приходната част на проекта за бюджет 2024 г. по пълна бюджетна класификация е представена в Приложение № 2.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ

Бюджетът на Община Кюстендил за 2024 година осигурява средства за всички сфери на обществения живот – образование, социални дейности, здравеопазване, култура, благоустрояване, отбрана и сигурност и подобряване на градската среда и административно обслужване на жителите на общината. Разходната част в частта на местните дейности е разработена на базата предложения на второстепенните разпоредители с бюджет, общинските предприятия, кметове и кметски наместници и др. и е предшестван от задълбочен анализ на финансовото състояние на общината и реалистични намерения по отношение осигуряването на средства за предоставянето на публични услуги. В частта на делегираните от държавата дейности – съгласно представените от МФ разчети за всяка от дейностите. Запазва се тенденцията за ограничаване растежа на разходите като усилията ни са насочени към оптимизацията им и подобряване на финансовата дисциплина и



приоритизиране. За да се осигурят нарастващите разходни отговорности през 2024 година се изискват решения, съобразени с възможните ресурси. За реализиране на приоритетите, при очаквания недостатъчен финансов ресурс от собствени приходи и средства за финансиране на делегираните държавни дейности, ще продължат да се полагат усилия за ефективно използване на публичните ресурси. Основните положения, с които сме се съобразили, са:

- Годишните цели и приоритети;
- Възможните ресурси и източници за финансиране, включително съществуващите законови изисквания;
- Действащите нормативни актове – национални и местни;
- Преходните остатъци, в това число и тези с целеви характер;
- Необходимостта от осигуряване на ресурс за изпълнението на проекти по оперативните програми финансирани със средства от ЕС, както в частта за съфинансиране, така и за някои невъзстановими разходи;
- Прехвърлените от предходната година просрочени задължения;
- Проследяване на тенденциите и необходимостта от подобряване на количеството и качеството на предоставените услуги в общината.

При разработване на разходната част на проекта бюджета за 2024 г. сме се съобразили с изискванията на чл.84, ал.1 от ЗПФ, като се базираме на:

- Одобрената от МС актуализираната средносрочна бюджета прогноза за периода 2024-2026 г.

➤ Запазват се действащите политики за 2023 г., като тенденциите са за осигуряване на оптимално функциониране на всички системи през цялата година. Реализираните увеличения са с цел осигуряване на ефектите в целогодишен план, като са предвидени средства за 2024 г. за осигуряване на достигнатите нива на възнагражденията, и ръста на минималната работна заплата за страната, отразена в ЗДБРБ за 2024 г. съгласно и утвърдените показатели с решенията на Министерския съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.

➤ Приетите основни бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините за 2024 г., съгласно ЗДБРБ за 2024 г. и в частност разчетните показатели за община Кюстендил, предоставени от Министерство на финансите;

➤ Публикувания проект на Постановление на Министерски съвет за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2024 г. на интернет страницата на МФ

➤ Приетите стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г., определени с Решение № 847 на Министерски съвет от 2023 г. за изменение и допълнение на РМС № 346/2023 г.;

➤ Одобрената тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности в община Кюстендил за периода 2024 – 2026 г.;

➤ Прогноза за очаквания размер на новите задължения за разходи и за поемане на ангажименти за разходи;

➤ Задълженията по финансиране на вече поетия общински дълг и прогнозни намерения за поемане на нов дълг за финансиране на проекти по Оперативните програми;

➤ Инфлацията, кризата с цените на енергоносителите и отражението им върху бюджетните разходи;

➤ Задълженията по предявени вземания по влезли в сила съдебни решения;



- Поетите и нереализирани ангажименти и задължения, включително ангажиментите с местно значение, съгласно местни наредби и решения на ОбС;
- Задълженията по национални и регионални програми и проекти;
- Други бюджетни, отчетни и статистически показатели, оценки и прогнози.

Разходите по бюджета за 2024 год., съобразно със средносрочната ни цел за балансирано бюджетно салдо на касова основа, са съобразени с възможностите на приходната част и са в размер на 101 110 000 лв., като са балансирани с приходите и също като тях се делят на групи, както следва:

За делегирани от държавата дейности	-	61 294 442 лв.
За дофинансиране на делегирани от държавата дейности от собствени приходи	-	541 437 лв.
За местни дейности	-	39 274 121 лв.

Разходната част по функции, дейности и окрупнени параграфи е представена в Приложение № 3, като по-важните и нови регламенти и предвидени средства за изпълнение на общинската политика за разходите по функции са, както следва:

Функция „Общи държавни служби“

Общият размер на средствата за функцията е 8 810 625 лв., от тях за текущи разходи са предвидени 8 456 426 лв. и за капиталови разходи – 354 199 лв. Относителният дял на функцията спрямо общия бюджет на общината е 8,71%, като в сравнение с началния бюджет за 2023 г. ръстът на средствата е с 17.2%. Това се дължи на увеличен размер на трудовите разходи за заетите във функцията.

В дейност „Общинска администрация“ за сметка на субсидия за делегирани от държавата дейности, са предвидени средства за увеличение на възнагражденията (респективно и осигуровки), във връзка с промяната на минимална работна заплата и максималният осигурителен доход за страната от 1 януари 2024 г.

В частта за издръжка, която е местна дейност (финансира се изцяло със собствени приходи), са предвидени:

- За членски внос за участия на общината в дружества с нестопанска цел – 23 000 лв.;
- Лимит за представителни разходи в размер до 3% от разходите за издръжка на общинска администрация и общински съвет до 1.5 %;

Разходите в дейност „Общински съвет“ се покриват изцяло от собствените приходи на общината. В тази дейност, освен издръжката на общинския съвет, са предвидени и средства за осигуряване на възнагражденията на председателя на общинския съвет и на общинските съветници общо в размер на 662 920 лв.

За помощи по решение на общинския съвет през бюджетната година са предвидени 263 000 лв., от които:

- а. за финансово подпомагане по остри здравословни причини – 48 000

за фонд за подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми –

за еднократна помощ при раждане на дете – 30 000 лв.;

фонд „Култура“ – 50 000 лв.

местни инициативи – 50 000 лв.



f. стипендии за студенти – 25 000 лв.

g. други – 10 000 лв.

Функция „Отбрана и сигурност“

Заложените средства в тази функция са в размер на 583 897 лв., разликата в сравнение с началния план за 2023 г. е 65 528 лв. повече., което представлява 0,6% от разходната част. За капиталови разходи във функцията са предвидени 75 000 лв.

Функция „Образование“

Заложените средства са 36 366 445 лв. Като основен приоритет, функция „Образование“ е с най-голям относителен дял на разходите по бюджета на общината – 36%. В сравнение с началният бюджет за 2023 г. средствата за образование са с 3 918 097 лв. повече, или 12,1% ръст.

В частта за местни дейности са предвидени издръжката в извънучилищни дейности, осигуряване на транспорта на учениците и децата и храненето в целодневната организация на учебния ден. Предвидено е и споделеното финансиране на експертите по кариерно развитие, които са част от Центъра за личностно развитие.

До края на месец февруари ще бъде разработена и утвърдена формула за разпределение на средствата от единни разходни стандарти по отделните дейности във функцията. След това директорите на всяко от звената, прилагащи делегирани бюджети в системата на образованието, ще разработят бюджетите си по пълна бюджетна класификация. След утвърждаването на бюджетите на всички звена, представеният проект може да се промени в съотношението разходи за труд и издръжка.

За капиталови разходи във функцията са предвидени 3 044 627 лв., като с тях се предвиждат основни ремонтни и дейности за въвеждане на мерки за енергийна ефективност в сградите на голяма част от детските градини и техните филиали, както и ПГСС „Св. Кл. Охридски“, основен ремонт и собствено финансиране по проект за 6-то ОУ „Св. П. Хилендарски“ и основен ремонт на покрив и топлоизолация по фасади на ЦПUP – ОДК.

И през 2024 г. ще продължим традиционни за нашата община дейности за развитие на децата и учениците, като:

✓ осигуряваме подкрепа за личностно развитие чрез оценка на ценностните нагласи на младите хора и финансово насърчаване на деца и ученици с изяви дарби;

✓ осигуряваме развитие на интересите, способностите, компетентностите и изявата на учениците в областта на науките, технологиите, изкуствата и спорта, както и кариерно ориентиране и консултиране;

✓ осигуряваме транспорт на децата от детските градини през летния сезон, когато нашите детски градини не прекъсват своята работа;

✓ осигуряваме здравословно хранене на децата и учениците;

✓ продължим настойчиво работата си по превенция от зависимости в училищата чрез дискусии, лекции и обучения за вредното въздействие на психоактивните вещества;

✓ засилим превенцията на противообществените прояви, престъпленията и агресията на младите хора;

✓ продължим да сме движеща сила в междуинституционалния механизъм за предотвратяване на отпадането от образователната система на деца и ученици в задължителна предучилищна и училищна възраст.



Функция „Здравеопазване“

В тази функция са предвидени средства за осигуряване дейността на здравните кабинети в детските заведения, училищата и професионалните гимназии на територията на общината, за здравни медиатори и за съвета по наркотични вещества, чиито разходи от 2018 г. се отчитат в тази функция по указания на МФ. Заложените в делегирани от държавата дейности средства за 2024 г. са в размер на 2 739 236 лв., което е с 43% (827 296 лв.) повече от началния план за 2023 г. Капиталовите разходи за функцията са в размер на 980 396 лв.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

За 2024 г. бюджетът за социални услуги в общината е в размер на 16 676 408 лв., което е с 5 785 124 лв. повече в сравнение с 2023 г. или около 53,1% ръст. Относителният дял на функцията в общите разходи по бюджета 16,5%. Осигурено е финансирането за съществуващите до момента социални услуги, чрез които община Кюстендил потребители – деца и пълнолетни лица и хора с увреждания.

През 2024 г. ще продължи предоставянето на механизма за лична помощ с над 1 000 обгрижвани лица.

Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“

В тази функция са предвидени средства в местните дейности в общ размер на 21 015 412 лв. Капиталовите разходи са в размер на 10 329 812 лв. Увеличението на разходите в сравнение с началния план на 2023 г. е в размер на 861 136 лв. или около 4,27%.

За дейност „Осветление на улици и площи“ предвидените средства са в размер на 1 080 000 лв., като в дейността се очаква увеличение на разходи за електроенергия в сравнение с 2023 г., поради трайното увеличаване цената на електроенергията на свободния пазар.

В дейност „Чистота“ са предвидени разходи, съгласно проекта на план-сметката за дейности по чистота, като в тях са включени и необходимите разходи за сепариране и депониране на отпадъци на регионално депо, както и за транспортирането им до регионално депо или други инсталации и съоръжения за обезвреждането им в общ размер на 7 607 987 лв. Разходите за чистота се намаляват с 13,8% в сравнение с началния план за 2023 г. Предвидените капиталови разходи са в размер на 10 329 812 лв., от които 9 041 751 лв. ще бъдат разплатени през тази година за сметка на преходен остатък, 1 265 061 лв. са с източник на финансиране Целева субсидия за капиталови разходи за 2024 г. и 23 000 лв. са за сметка на собствените приходи.

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“

В тази функция в проекта за бюджет за 2024 г. са предвидени средства в размер на 10 034 138 лв. или 9,9% от всички разходи на общината и е отчетено намаление с - 13,5%. Капиталовите разходи във функцията са в размер на 1 153 271 лв. В сумата са включени основни ремонти на читалища, собствено финансиране по проект „Основен ремонт и укрепване на сградата на читалище „Братство 1869“ гр. Кюстендил“; собствено финансиране по проект №BG-RRP-4.02@0194-M002 „Енергийно обновяване на сграда на Регионална библиотека „Ем. Мелнички“ гр. Кюстендил, ул. „Л. Каравелов“ №1“.

Разчетените разходи за група „Физическа култура и спорт“ са в общ размер на 1 475 480 лв., което представлява 14,7% от всички разходи във функцията. Заложените капиталови разходи са в размер на 47 760 лв. Заложени



средства за издръжка на спортните съоръжения – отопление, осветление, поддържане на терените и др. заради ръста в цените на енергоносителите. В тази група са разчетени и субсидии за спортните клубове и за осигуряване на проявите в общинския спортен календар на основание чл.59 и чл. 63 от ЗФВС и с оглед реализацията на политиката на общината, отразена в приетите от Общински съвет стратегии за развитие на физическото възпитание и спорт в община Кюстендил, Наредба за управление и разпореждане с общинските спортни имоти съоръжения и за финансово подпомагане дейността на спортните организации в Община Кюстендил, като са предвидени средства и за провеждането на Маратон – Кюстендил и субсидии за футболните клубове по решения на Общински съвет – Кюстендил.

Основна предпоставка за здравословния начин на живот на младите хора е наличието на условия за физическо възпитание и спорт. Ето защо за Община Кюстендил физическото възпитание и спортната култура се превръщат в един от приоритетните фактори със социална значимост. Община Кюстендил осигурява необходимите условия за воденето на здравословен начин на живот чрез спорт. Усилията в това отношение се възнаграждават с най-добрите резултати на спортните клубове на държавни и международни състезания. Затова ще продължим да предприемаме мерки, които водят до разширяване и модернизиране на спортната база на училищата и до създаване на условия за пълноценното ѝ използване за физическо възпитание и спорт от учениците. Спортните терени и съоръжения на територията на Община Кюстендил ще продължат да се обновяват ежегодно, което помага за развитието на различни видове спорт и постигане на високи резултати от местните клубове.

➤ В отчетна група „Култура“ проектът за бюджет е в размер на 8 495 158 лв. като за осъществяване политиката на Общината за опазване, развитие и популяризиране на културно-историческото наследство са заложили средства за осигуряване издръжката, дейността и развитието на материалната база и фондове на културните институти на територията на нашата община, които са с регионално значение – Регионална библиотека „Емануил Попдимитров“, Художествена галерия „Владимир Димитров – Майстора“, Регионален исторически музей „Академик Йордан Иванов“. Общият размер на средствата за трите културни института е 3 462 121 лв. (20% ръст), като от собствените им приходи за текущата година се предвиждат разходи под формата на дофинансиране в размер на 96 946 лв. В проекта за решение е предложено за поредна година трите културни института да прилагат и през 2024 г. делегирани бюджети с ясно определени правомощия. За обезпечаване на годишната програма за развитие на читалищната дейност са предвидени 1 726 355 лв., като 1 706 355 лв. са за субсидии на читалищата, предоставени по единен разходен стандарт в делегираната от държавата дейност, а дофинансирането е в размер на 20 000 лв. В дейност „Други дейности по културата“ са заделени общо 1 031 020 лв., като за проявите в общинския културен календар, културни събития и са предвидени средства в размер на 660 400 лв. и за награди в сферата на културата – Национална награда „Владимир Димитров – Майстора“ – 5 000 лв.; награда за скулптура „Иван Лазаров“ – 5 000 лв.

➤ Един от основните принципи на общинската културна политика е опазване и обогатяване на културно-историческото наследство, съхраняване на българския книжовен език, традиции и обичаи. С календара на културните събития в Община Кюстендил ще продължи традицията за ежемесечното уведомяване на кюстендилската общественост. Традиционните за града празници и фестивали ще продължат да се провеждат с финансовата подкрепа на Община Кюстендил, защото са красиви, многоцветни, богати на събития и



имат популярност не само в България, но и в чужбина. Културните институции в града продължават да работят в посока съхраняване и популяризиране на културните и исторически обекти в общината. Община Кюстендил ще продължава да подкрепя финансово и културно-просветната дейност, която развиват читалищата.

➤ За отчетна група „Почивни дейности“ са предвидени 63 500 лв. – за осигуряване издръжката на Творческа база (обект 366).

Функция „Икономически дейности и услуги“

Общият размер на заложените във функцията разходи е 4 447 839 лв. (4,40% от общите разходи) в т. ч. 444 474 лв. за капиталови разходи, подробно описани в Поименния списък с капиталови разходи – Приложение № 6. С най-голям дял са следните дейности, заложи в тази функция:

- За дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата“ са заложи 781 000 лв., в т. ч. 751 000 лв. за зимно поддържане на пътищата.
- За дейност „Други икономически дейности“ са предвидени 2 669 928 лв., в т.ч. за капиталови разходи - 432 174 лв.
- За издръжката на общинския приют за безстопанствени животни са предвидени 186 650 лв., от които за капиталови разходи са предвидени 12 300 лв.

Функция „Разходи некласифицирани в другите функции“

В тази функция се отчитат лихвите по различните видове дълг, които за 2024 г. са планирани в размер на 436 000 лв. Таксите за обслужване на дълга, както и всички останали комисиони се отчитат в други дейности и параграфи.

За осигуряване дейността на Общинските предприятия са предвидени средства в общ размер на 12 084 853 лв., като целите по приходите, които те реализират от дейността си са в размер на 2 288 020 лв. (приходите от Такса за битови отпадъци не се реализират от ОП „Чистота“, а от отдел „Местни приходи“, затова не са заложи като план за приходи на общинското предприятие). Подробни План-сметки на общинските предприятия са представени в Приложение № 4.

Съгласно измененията в чл. 21, 44 и 52 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, традиционно планираните средства за разходи по дейности в кметствата и кметските наместничества са обособени като Бюджет на кметствата и кметските наместничества с разчет за разходи за делегирани от държавата дейности и местни дейности по пълна бюджетна класификация в рамките на общия бюджет на общината общо в размер на 1 738 087 лв., като са представени отделно в Приложение № 5.

III. ИНВЕСТИЦИОННИ РАЗХОДИ

Действащата нормативна рамка по отношение на разходите за капиталови вложения изисква те да бъдат оформени като неразделна част от общинския бюджет във вид на инвестиционна програма. Планирането на инвестиционните разходи се съобразява с приходоизточниците за капиталови проекти.

Планираните капиталовите разходи са съобразени с годишните стратегическите цели и приоритети, разписани в местните планови документи. Преди планирането на разходите е направена експертна оценка на състоянието на капиталовите активи, неразплатените и преходни обекти, предложенията за нови инвестиции от страна на кметовете и кметските наместници,



ръководителите на второстепенните разпоредители с бюджет, структурните звена и местната общност. След анализа на предложенията и прогнозите за инвестиции е уточнен и годишния разчет за инвестиционните разходи, в съответствие с указанията на МФ и на база реалните възможности на бюджета за осъществяване на този разчет.

Проекта за инвестиционни разходи от бюджета на Община Кюстендил за 2024 г. е в размер на 17 710 374 лв., в това число по източници на финансиране, както следва:

1. От целева субсидия за капиталови разходи от 2024 г.	-	4 329 700 лв.
2. От преходен остатък, в т.ч.:	-	13 357 674 лв.
- От целевата субсидия за капиталови разходи	-	5 705 045 лв.
- От делегирани от държавата дейности	-	2 084 960 лв.
- От приходи от приватизация и други собствени приходи	-	5 567 669 лв.
3. От собствени приходи за сметка на продажби на общински нефинансови активи	-	23 000 лв.

По функции, обекти и източници на финансиране, инвестиционните разходи са представени подробно в Поименния списък на капиталовите разходи – Приложение № 6.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През 2024 г. предстои погасяване на годишни вноски по главници в размер на 2 811 217 лв. по видове дълг, както следва:

По облигационните заеми	-	850 000 лв.
По кредита от ФУГ	-	163 420 лв.
По кредити от „Фонд Флаг“	-	1 797 797 лв.

За 2024 г. не се предвижда поемане на нови кредити.

В проекта за бюджет са заложили и дължимите такси и комисиони за обслужване на заемите и съответните лихви в размер общо на 735 631 лв., които са предвидени по съответните параграфи на бюджета, като подробно главниците, лихвите, таксите и другите съпътстващи разходи са показани в Справка за общинския дълг - Приложение № 13.

V. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Съгласно разпоредбите на глава XI от ЗПФ, общините разработват разчети за сметките за средства от Европейския съюз, които се утвърждават от общинския съвет. При разработването на тези разчети са планирани и трансферите между бюджета и сметките за средства от ЕС за авансовото финансиране на плащанията по проектите и за възстановяване на ползвани бюджетни средства през 2024 г. Разчетите за сметките за средства от ЕС имат индикативен характер, т.е. съдържат само информация по основните показатели на чл.14, ал.1 от ЗПФ (приходи, разходи, трансфери и др.) и са изготвени общо за всички проекти. Индикативния годишен разчет на ССЕС за разходите по проекти, които ще бъдат направени през 2024 г. е представен в Приложение № 7, което съдържа обобщена информация, както за проектите в процес на изпълнение, така и за тези, които са в процес на оценка или се подготвят за кандидатстване, както следва:

В процес на изпълнение



1. Проект "Повишаване капацитета на служителите на АСП за социално подпомагане във връзка с модернизирани системи за социална закрила", Оперативна програма Развитие на човешките ресурси 2021-2027г. с обща стойност 126 953 лв.

2. Проект „Топъл обяд в Община Кюстендил“, Програма "Храни и основно материално подпомагане" на стойност 826 272 лв.

3. Проект „Образование и грижи в ранна детска възраст в Община Кюстендил“, стойност 977 179 лв.

4. Проект "Грижа в дома в Община Кюстендил", "Програма "Развитие на човешките ресурси" 2021-2027 на стойност 1 768 685 лв.

5. Проект "Укрепване на общинския капацитет в Община Кюстендил, "Програма "Развитие на човешките ресурси" 2021-2027, стойност 95 080 лв.

6. Проект „Модернизация на образователната среда в Основно училище „Професор Марин Дринов“, Национален план за възстановяване и устойчивост, стойност 1 982 813 лв.

7. Проект „Модернизация на образователната среда в VI Основно училище „Паисий Хилендарски, гр. Кюстендил“, Национален план за възстановяване и устойчивост, стойност 2 094 199 лв.

Етап подписване на Договор

1. Проект „Младежки център Кюстендил – ключов фактор за по-добро бъдеще“, Национален план за възстановяване и устойчивост, стойност 4 287 352 лв.

2. Проект „Основен ремонт, оборудване и обзавеждане на обществения център НУ „Св. Св. Кирил и Методий“, с. Раждавица, Община Кюстендил, Национален план за възстановяване и устойчивост, стойност 1 366 946 лв.

3. Проект „Енергийно обновяване на сграда на Регионална библиотека „Ем. Попдимитров“ гр. Кюстендил ул. „И. Каравелов“ № 1, Национален план за възстановяване и устойчивост, стойност 539 468 лв., от които съфинансиране – 211 200 лв.

4. Проект „Основен ремонт и укрепване на сградата на читалище „Братство 1869“ гр. Кюстендил, Национален план за възстановяване и устойчивост, стойност 1 353 405 лв., от които 189 293 лв. съфинансиране.

5. Проект „Енергийно обновяване на сграда за административно обслужване, гр. Кюстендил, ул. „Демокрация“ № 15, Национален план за възстановяване и устойчивост, стойност 2 598 190 лв., от които 293 886 лв. съфинансиране

6. 23 одобрени проекти по Национален план за възстановяване и устойчивост, BG-RRP-4.023 - ПОДКРЕПА ЗА УСТОЙЧИВО ЕНЕРГИЙНО ОБНОВЯВАНЕ НА ЖИЛИЩНИЯ СТРАДЕН ФОНД -ЕТАП I на обща стойност 26 872 574 лв.

Етап на разработване

1. "Функциониране на Областен информационен център – Кюстендил през периода 2022 – 2023 г." за периода 01.01.2024г. - 31.12.2029г.", Оперативна програма Добро управление 2014-2020г.", краен срок 05.03.2024 г.

2. Проект по G-RRP-4.028 - Подкрепа за енергийно ефективни системи за улично осветление - покана 2, Минималната стойност на всяко проектно предложение не може да бъде по-малка от 100 000 лева и не може да надвишава 2 000 000 лева.

Етап оценка

1. Проект „Техническа помощ за инвестиции в зоологическа градина в гр. Кюстендил, Програма "Околна среда" 2021-2027, стойност 200 000.00 лв.



процедура BG16FFPR002-3.007 - Техническа помощ за инвестиции в зоологически градини

2. Програма Интеррег България - Северна Македония 2021-2027, Покана 1 за концепции за проектни предложения по Териториалната стратегия на програмата България - Северна Македония 2021-2027, Проектна концепция „Трансгранична атрактивност – интелигентен туризъм в регион Кюстендил - Крива паланка - Невестино“ на обща стойност 1 954 920 лв.

3. Проект по Програма Интеррег (VI-A) ИПП България – Северна Македония 2021- 2027, Програмен приоритет 1“ По-зелен граничен регион“ на обща стойност 1 955 830 лв.

VII. ДРУГИ

За погасяване на просрочените задължения към 31.12.2023 г. в представения проект за бюджет за 2024 г. са предвидени средства в размер на 7 200 лв., представляващи разходи на второстепенен разпоредител, за които се водят съдебни дела, не приключили към началото на 2024 г.

Общия размер на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2024 г., са в размер на 2 823 091 лв., в т.ч. 2 223 091 лв. е очакваната приблизителна събираемост на недобора и 600 000 лв. е сумата на очакваните просрочени вземания от клиенти (от наем на помещения, терени). По отношение на събираемостта на недоборите са предприети мерки, като с писмо изх. № 91-00-15/25.01.2024 г. са уведомени министъра на финансите, министъра на транспорта и съобщенията, министъра на вътрешните работи в т.ч. КАТ и гранична полиция за оказване на съдействие, относно установяване на длъжниците на територията на страната и събирането на дължимите недобори. Увеличение на събираемостта главно на приходите от данъците върху превозни средства и данъка върху недвижимите имоти, във връзка с автоматичното обвързване с обработването на предоставената по електронен път информация от регистъра за пътните превозни средства на МВР с данни за регистрираните, отчислените и спрените от движение пътни превозни средства, включително и информацията за екологичната им категория съгласно чл. 51 от ЗМДТ и разпоредителните сделки на граждани и фирми. През 2024 г. се предвижда разширяване на обхвата на работа с частни съдебни изпълнители, които ще имат за цел да събират основно просрочените задължения за местни данъци и такси на физически и юридически лица.

Актуализира се и тригодишната прогноза за периода 2025-2027 година. Отразени са планираните приходи по видове и разходите по дейности и параграфи за прогнозирания период. Посоченият дефицит за 2025-2027 година е в размер на 1 165 424 лв., който представлява необходимите средства за погасителните вноски по облигационния заем, заемите от ФЛАГ и ФУГ. Бюджетната прогноза е представена в Приложение № 8.

Поканата за провеждане на публично обсъждане на проекта за бюджет на община Кюстендил за 2024 година, съкратен вариант на проекта за бюджет, проект на поименен списък с капиталовите разходи, както и доклад към тях е публикувана на сайта на община Кюстендил на 18 януари 2024 г. Публичното обсъждане се проведе 25 януари 2024 г. едновременно в залата на общинска администрация и чрез платформа за видеоконферентна връзка, отговаряща на изискванията за мрежова информационна сигурност – ZOOM, чрез която се включиха двама човека. Представената презентация е неразделна част от бюджета и се представят с материалите по проекта за бюджет.

И през 2024 г. общината ще продължава да насочва своите усилия в подкрепа на запазване на икономическата и финансовата стабилност и за



създаване на условия за икономически растеж, в съответствие със заложените приоритети, цели и мерки в Плана за интегрирано развитие. Подготовката на общинския бюджет и неговото изпълнение ще се случва в изключително трудно прогнозируема среда, нови тенденции и рискове.

Бюджетната устойчивост на общината е първостепенен приоритет и неговото изпълнение предполага координираното участие в бюджетния процес както на общинска администрация, второстепенните разпоредители с бюджет, кметовете на кметства и кметските наместничества, така и на общинския съвет. Политиката по приходите запазва приоритетите си и е ориентирана към поддържане на икономическия растеж, подобряване на бизнес средата и насърчаване на инвестициите, чрез ограничаване и недопускане на просрочени данъчни задължения и повишаване на фискалната ни устойчивост в дългосрочен план.

Спазвайки принципите на добро финансово управление е необходимо полагането на максимални усилия, за да не се вземат популистки и необосновани решения през тази очертаваща се изключително тежка бюджетна година. Точната оценка на икономическата обстановка в страната като цяло, и в частност на нашия регион, до голяма степен предопределят и рамката на собствените ни приходи, възможните разходни отговорности за местните дейности, удовлетвореността на местната общност и изпълнението на стратегическите цели и проекти. Реалистично планираните местни приходи са не само гаранция за съставяне и изпълнение на балансиран бюджет, но и основен показател за измерване изпълнението на фискалната политика на общината.

На основание чл. 21, ал. 2, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5, в изпълнение на чл. 52, ал. 1 от ЗМСМА, чл. 94, ал. 1, ал. 2 и ал. 3, във връзка с чл. 84, ал. 1, ал. 3, ал. 4 и ал. 6, чл. 39 и чл. 97 от ЗПФ, във връзка с разпоредбите на чл. 51, чл. 52, чл. 53 и чл. 56, ал. 1 от ЗДБРБ за 2024 г. и чл. 16, чл. 17, ал. 6 и чл. 19 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Кюстендил и във връзка ПМС № 13/29.01.2024 г в изпълнение на Закона за държавния бюджет на РБ за 2024 г./Обн. в ДВ, бр. 108 от 30.12.2023 г./, чл. 5, ал. 2, във връзка с чл. 5, ал. 1, т. 6 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет - Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, Общинският съвет

РЕШИ:

1. Приема бюджета на Община Кюстендил за 2024 г. както следва:

1.1. По прихода в размер на 101 110 000 лв., разпределени както следва:

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности - 61 294 442 лв.,

в т.ч.:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности - 52 455 362 лв.

1.1.1.2. Временно съхранявани средства - 222 044 лв.

1.1.1.3. Целеви субсидии за капиталови разходи - 1 074 766 лв.

1.1.1.4. Преходен остатък от 2023 г., съгласно Приложение № 12 разпределен както следва: - 7 986 358 лв.

1.1.1.4.1. с целеви характер - 4 789 624 лв.

- за издръжка - 2 486 332 лв.

- за капиталови разходи - 2 303 292 лв.



1.1.1.4.2. за разпределение от Общинския съвет	-	3 196 734 лв.
- за издръжка	-	2 680 310 лв.
- за капиталови разходи	-	516 424 лв.

1.1.2. Приходи за местни дейности - **39 815 558 лв.,**

в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи	-	8 131 000 лв.
1.1.2.2. Неданъчни приходи	-	11 301 696 лв.
1.1.2.3. Трансфери за местни дейности	-	4 471 800 лв.,

в т.ч.:

1.1.2.3.1. Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване	-	751 000 лв.
1.1.2.3.2. Обща изравнителна субсидия	-	3 720 800 лв.
1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи	-	3 254 934 лв.
1.1.2.5. Трансфери за други целеви разходи от ЦБ	-	726 700 лв.
1.1.2.6. Възстановени суми по възмездна финансова помощ	-	12 442 лв.
1.1.2.7. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз (нето)	-	4 207 878 лв.
1.1.2.8. Заеми от ФЛАГ и финансов инструмент	-	- 1 961 217 лв.
1.1.2.9. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз (+/-)	-	- 235 751 лв.
1.1.2.10. Погашения на държавни (общински) ценни книжа (-)	-	- 850 000 лв.
1.1.2.11. Получени временни безлихвени заеми от ЦБ, за покриване на натрупан дефицит	-	6 305 553 лв.
1.1.2.12. Друго финансиране - нето (+/-)	-	- 3 883 лв.
1.1.2.13. Преходен остатък от 2023 г. съгласно Приложение № 12	-	4 454 406 лв.
В т. ч: Остатък от валутни сметки по проекти и програми на ЕС	-	25 201 лв.

1.1.3. Утвърждава разпределение на приходната част по параграфи и подпараграфи съгласно Приложение № 2.

1.2. По разхода в размер на 101 110 000 лв., (разпределени по функции, дейности и групирани параграфи, съгласно Приложение № 3), както следва:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности	-	1 294 442 лв.
1.2.2. За дофинансиране на делегирани от държавата дейности от местни приходи	-	541 437 лв.
1.2.3. За местни дейности	-	39 274 121 лв.

1.3. Приема общ размер на капиталовите разходи - 17 710 374 лв., по източници на финансиране, както следва:

1. От целева субсидия за капиталови разходи от 2023 г.	-	4 329 700 лв.
2. От преходен остатък, в т.ч.:	-	13 357 674 лв.
- От целевата субсидия за капиталови разходи	-	5 705 045 лв.
- От делегирани от държавата дейности	-	2 084 960 лв.
- От приходи от приватизация и други собствени приходи	-	5 567 669 лв.
- От собствени приходи за сметка на продажби на общински нефинансови активи	-	23 000 лв.

1.3.4. Приема Поименния списък на капиталовите разходи за 2024 г. по обекти и източници на финансиране и разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2024 г., съгласно Приложение № 6.



1.4. Утвърждава разходите за заплати в местните дейности през 2024 г., съгласно Приложение № 11.

1.5. Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва за:

1.5.1. Членски внос за участия на общината в дружества с нестопанска цел – 23 000 лв.

1.5.2. Обезщетения и помощи по решение на Общински съвет общо до 266 000 лв., в т.ч.:

1.5.2.1. За еднократна помощ при раждане на дете – 30 000 лв.;

1.5.2.2. За финансово подпомагане по остри здравословни причини – 48 000 лв.;

1.5.2.3. За подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми – 50 000 лв.;

1.5.2.4. Фонд „Култура“ – 50 000 лв.

1.5.2.5. Местни инициативи – 50 000 лв.

1.5.2.6. Стипендии за студенти – 25 000 лв

1.5.2.7. Други – 10 000 лв

1.5.2.8. За безплатни погребения – 3 000 лв.

1.5.3. За дофинансиране на читалищата за обезпечаване на годишната програма за развитие на читалищната дейност – 20 000 лв.

1.5.4. За подпомагане дейността на спортните организации, общински спортен календар и провеждане на Маратон – Кюстендил – 847 920 лв.

1.5.5. Упълномощава Кмета да договори условията за използване на средствата, както и условията, реда и начинът на предоставяне и отчитането на тези средства.

1.6. Приема следните лимити за разходи:

1.6.1. За средства за СБКО в размер на до 3% от утвърдените разходи за основни заплати в делегираните от държавата дейности;

1.6.2. Представителни разходи – общо 30 000 лв., в т.ч. 10 000 лв. за общински съвет;

1.7. Утвърждава списък на персонала, имащ право на транспортни разходи в рамките на 85 % от действителните разходи, съгл. Приложение № 14.

1.8. Утвърждава целите по приходите, разходите, в отделните дейности и числеността на щатния и извънщатен персонал на Общинските предприятия, съгласно Приложение № 4.

1.9. Утвърждава средносрочна цел за бюджетното салдо по бюджета на общината, изчислено на касова основа – придържане към балансирано бюджетно салдо.

1.10. Утвърждава показателите по чл.45, ал.1, т.2 от ЗПФ за кметствата и населените места с кметски наместници, съгласно Приложение № 5 в общ размер на 1 738 087 лв.

2. Определя максималния размер на дълга за 2024 г. (съгласно Приложение № 3), както следва:

2.1. Максималния размер на новия общински дълг за 2024 г. – 0 лв.;



2.2. Общинските гаранции, които ще бъдат издадени през 2024 г. – 0 лв.

2.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2024 г. – до 9 650 509 лв.

3.1. Одобрява максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината – 12 000 000 лв.

3.2 Определя максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината, като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 40 000 000 лв.

4. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 9 230 000 лв., съгласно Приложение № 7.

5. Определя второстепенните разпоредители с бюджет съгласно Приложение № 9.

6. На второстепенните разпоредители с бюджет, културни институции, които прилагат системата на делегирани бюджети – Библиотека „Емануил Попдимитров“, Художествена галерия „Владимир Димитров – Майстора“, Регионален исторически музей „Академик Йордан Иванов“ се дават следните правомощия:

6.1. Самостоятелно да се разпореждат с утвърдените по бюджета им средства.

6.2. Да извършват вътрешни компенсирани промени на утвърдените с бюджета разходи.

6.3. Да определят индивидуалните възнаграждения на служителите и работниците в рамките на средствата по бюджета.

7. На всички второстепенни разпоредители с бюджет, които прилагат делегирани бюджети се дава правото да реализират собствени приходи от такси, цени на услуги и управление на общинска собственост.

7.1. Утвърждава годишния размер на собствените приходи по параграфи на второстепенните разпоредители с бюджет, които прилагат системата на делегирани бюджети съгласно Приложение № 10.

7.2. Реализираните собствени приходи, над утвърдените с т.7.1, коригират приходната и разходната част на съответния разпоредител и се изразходват приоритетно за поддържане и модернизиране на материалната база и дълготрайни активи.

8. Всички второстепенни разпоредители с бюджет, които прилагат системата на делегирани бюджети да уведомяват ежемесечно първостепенния разпоредител за:

8.1. Направените през месеца вътрешни компенсирани промени по бюджетите си

8.2. За всички получени трансфери от други бюджети.

8.3. За породила се необходимост от заемообразно предоставяне на допълнителни средства за изпълнение на проекти по Оперативните и други общински програми, до възстановяването им от Управляващите органи.

8.4. За реализираните собствени приходи по т.7.2. и трансферите по т.8.2. разпределението им в разходната част.



9. Определя просрочените задължения към доставчици от минали години, които да бъдат разплатени от бюджета за 2024 г. в размер на 7 200 лв., съгласно План-график в Приложение № 15.

10. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2024 година в размер на 2 823 091 лв.

11. Получените суми от дарения по бюджета на Община Кюстендил за 2024 г. да бъдат изразходвани съгласно волята на дарителя и служебно да коригират, както приходната, така и разходната части на бюджета.

12. Оправомощава кмета на общината:

12.1. Да извършва компенсираните промени по чл. 30, ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Кюстендил, Общински съвет – Кюстендил (приета с РОБС № 526/30.12.2013 г., изм. с Решение №653/29.12.2017 г.)

12.2. Да кандидатства за средства по структурни и други фондове на ЕС, по национални програми и др. източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на Общинския план за развитие.

12.3. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране на общински програми и проекти.

12.4. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти за осигуряване на алтернативни източници на средства за реализиране на определените годишни цели на общината.

12.5. Задължава кмета на Община Кюстендил, след изготвяне на формулите и утвърждаване на бюджетите на изпълняващи делегиран бюджет разпоредители във функция „Образование“, да извърши съответните корекции по бюджета на Община Кюстендил по дейности и параграфи във функцията.

13. На основание чл. 127, ал. 2 и ал. 3 от ЗПФ с паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи през 2024 г. да се финансират капиталови разходи по съответната колона от Поименния списък с капиталовите разходи – Приложение № 6 и за осигуряване на текущи ремонти.

14. Приема за сведение Протокола от обществено обсъждане на бюджета, съгласно Приложение №16.

На основание чл. 22, ал. 1 от ЗМСМА, във вр. с чл. 99 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет – Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, препис от решението да се изпрати на Областния управител на Област с административен център Кюстендил, Кмета на Община Кюстендил и на Районна прокуратура – Кюстендил за Преглед по реда на общия надзор за законност в седемдневен срок от приемането му.

На основание чл. 22, ал. 2 от ЗМСМА, във вр. с чл. 106, ал. 1 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет – Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, решението да се обяви на интернет страницата на Община Кюстендил в седемдневен срок от приемането му.



Решението може да бъде върнато за ново обсъждане на Общински съвет – Кюстендил по реда на чл. 45, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА в седемдневен срок от получаването му.

Решението подлежи на оспорване пред Административен съд – Кюстендил по реда на АПК и реда на чл. 45, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА.

Настоящото решение е прието на заседание на Общински съвет- Кюстендил, проведено на 30.01.2024 г., Протокол № 5/31.01.2024 г., т. 16 от дневният ред по ДЗ № 61-00-39/26.01.2024 г. и е подпечатано с официалния печат на Общински съвет – Кюстендил.

ДИМИТЪР ВЕЛИНОВ

Председател на ОбС-Кюстендил

