



О Б Щ И Н А К Ю С Т Е Н Д И Л

Доклад

**към касовото изпълнение на бюджета на Община Кюстендил
към 31.12.2018 г.**

Бюджетът на Община Кюстендил е приет с Решение № 694/25.01.2018 г. на Общински съвет – Кюстендил. През годината са направени вътрешни компенсирани промени по бюджета с Решение на Общински съвет – Кюстендил № 716/28.02.2018 г., № 767/26.04.2018 г., № 790/31.05.2018 г., № 818/28.06.2018 г., № 819/28.06.2018 г., № 849/26.07.2018 г., № 892/27.09.2018 г., № 911/25.10.2018 г. и № 930/29.11.2018 г.

През 2018 г. в прихода на бюджета на Община Кюстендил (заедно с преходните остатъци от 2017 г. общо в размер на 2 705 322 лв.) са постъпили общо 42 370 609 лв. Приходите се делят на приходи с държавен характер, които възлизат на 24 142 967 лв. и приходи с общински характер в размер на 18 227 642 лв.

АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Общият размер на събраните собствени приходи е 10 768 207 лв., като изпълнението на годишния план е 88% (при годишен план – 12 239 065 лв.). На годишна база анализът показва, че са събрани повече собствени приходи с 214 895 лв. или повече от 2%, а в сравнение с предходни години (от 2008 г. до 2017 г.) през 2018 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:

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

И през 2018 г. в резултат на стремежа на ръководството да работи за подобряване благосъстоянието на гражданите и бизнеса не са предприемани мерки за повишаване ставките на местните данъци и размера на ставката за такса битови отпадъци.

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 4 207 170 лв., при годишен план 4 337 060 лв. (78,8%). В сравнение със същия период на 2017 г. са събрани със 164 506 лв. повече – ръст с 4,1%. Това увеличение в постъпленията от данъчни приходи се дължи на по-висока събираемост на просрочените задължения, главно на приходите от данък върху превозните средства, при непроменени размери на местните данъци от 2008 г. Най-

съществен спад в сравнение с 2017 г. се наблюдава при данък при придобиване на имущества по дарения и по възмезден начин – намаление с над 15,5 %. Изпълнението на данъчните приходи по видове е следното:

	план	отчет	изпълнение
ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ ОБЩО:	4 337 060 лв.	4 207 170 лв	97,0%
в т.ч. данък недвижими имоти	1 000 000 лв.	932 218 лв.	93,2%
данък върху превозните средства	2 790 000 лв.	2 676 549 лв.	95,9%
данък при придобиване на имущества дарения и по възмезден начин	310 000 лв.	372 771 лв.	120,3%
туристически данък	25 000 лв.	28 662 лв.	114,7%
патентен данък	151 760 лв.	117 601 лв.	77,5%
данък върху таксиметров превоз на пътници	60 000 лв.	79 275 лв.	132,1%
др.данъци	300 лв.	94 лв.	31,3%

II. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

През 2018 г. са реализирани неданъчните приходи в размер на 6 998 300 лв., като в сравнение с 2017 г. са с 60 986 лв. повече от еднократни постъпления. Изпълнението на годишния план е 84,5%.

1. ПРИХОДИ И ДОХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ

Събраните приходи от общинска собственост възлизат на 3 287 043 лв., като изпълнението на годишния план е 86,3 %. В сравнение с отчета за същия период на 2017 г. са събрани повече приходи в размер на 372 886 лв., главно от нетни приходи от продажба на услуги в резултат на работата на общинските предприятия – повече с 303 655 лв., по-добрата събираемост на приходите от наеми на имущество и земя – 35 580 лв. повече, както и на получения от „Овъргаз Мрежи“ дивидент в размер на 37 400 лв.

2. ПРИХОДИ ОТ ТАКСИ

Събраните приходи от общински такси са в размер на 2 761 141 лв. при годишен план 3 485 521 лв., изразен в проценти 79,2%. Спрямо същия период на предходната година са събрани повече такси с 38 601 лв. Това се дължи главно на ръста в приходите от предоставени технически и административни услуги, при които без промяна в размера на таксите са реализирани на 82 хил.лв. повече в сравнение с 2017 г. В резултат на подобро качество на услугите и увеличения капацитет в Домашен социален патронаж са реализирани близо 40 хил.лв. повече приходи от такси за ДСП. 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 2017 г. с 105 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.

3.ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ИМУЩЕСТВО

Приходите от продажба на общинско имущество са в размер на 341 389 лв. при план 327 550 лв., представляващо 104,2 % изпълнение на плана, въпреки това, в сравнение с 2017 г. са направени по-малко продажби на стойност 239 180 лв.

4.ДРУГИ ПРИХОДИ

Събрани са приходи от лихви, глоби и неустойки в размер на 341 458 лв. В сравнение с отчета за 2017 г. приходите от лихви, глоби и неустойки са по-малко с 37 320 лв., което е в резултат на дългосрочно прилаганите мерки за увеличаване на събираемостта на местните приходи, което намалява дългосрочно просрочените публични задължения и респективно лихвите при издължаването им.

Други неданъчни приходи са в размер на 40 061 лв. при годишен план 45 710 лв. (87,6%).

За реализираната стопанска дейност (от продажба на услуги и наеми) Общината е внесла в Републиканския бюджет корпоративен данък в размер на – 80 480 лв., внесения ДДС е 356 783 лв.

През 2018 г. са внесени приходи от концесии в размер на 14 941 лв., като в сравнение със заложения годишен план неизпълнението е незначително.

Даренията от страната и чужбина са в размер на 212 267 лв., които съгласно т.12 от Решение № 694/ 25.01.2018 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	114 884 лв.
- капиталови помощи и дарения от страната	4 963 лв.
- капиталови помощи и дарения от др. държави	1 950 лв.
- текущи помощи и дарения от др. международни организации	82 470 лв.
- други текущи помощи и дарения от чужбина	8 000 лв.

III. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ

Субсидиите от Централния бюджет са в размер на 29 172 150 лв. и са предоставени в размери, утвърдени със ЗДБРБ за 2018 г., както и съответните нормативни актове за актуализирането им. Общо тези субсидии са 68,9% от прихода в бюджета на общината. За финансиране на делегираните от държавата дейности са предоставени 22 395 570 лв. (76,8% от прихода в бюджета), а за местни дейности – 6 776 580 лв., което представлява 23,2% от бюджета на общината и 37,2% от приходите за местни дейности.

Общата допълваща субсидия от ЦБ, която Общината получи за финансиране на държавните дейности е в размер на 21 147 224 лв., а за местни дейности е в размер 3 259 100 лв., от които 512 300 за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища.

Бюджетът на Общината е увеличен с 943 947 лв. целеви трансфери (субсидии), както следва: 151 966 лв. компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания, 737 048 лв. за безплатен превоз на ученици до 16 години и субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози 54 923 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 2 968 376 лв., както следва:

➤ Средства в размер на 40 364 лв., които са за покриване на част от транспортните разходите за 2018 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 2018 г.;

➤ Получени са 3 000 лв. в изпълнение на ПМС 15 от 01.02.2018 г. за одобрени проекти по Грантова схема „Подкрепа на инициативи на общините, свързани с регионалното измерение на Българското председателство на Съвета на ЕС 2018“;

➤ Съгласно писмо ФО-1/09.01.2018 г. на МФ и въз основа на представена от общината справка за фактическите изплатените средства за присъдена издръжка за 2018 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 47 166 лв.;

➤ На основание чл.55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 22 от ПМС 332/22.12.2017 г. и представена справка от общината са възстановени предварително изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни в размер на 531 лв.

➤ В изпълнение на чл.1, ал.1, т.9- т.56 от Постановление №63 на Министерски съвет от 26.04.2018 г. за непредвидени и неотложни разходи за предотвартяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия са получени средства в размер на 10 415 лв.;

➤ В изпълнение на Решение 765/26.04.2018 г. на Общински съвет-Кюстендил и в изпълнение на чл.87 от Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2018 г. и наше писмо №04-01-22/18.05.2018 г., министерство на финансите извърши промяна на размера на средствата от целева субсидия за капиталови разходи, определени с чл.52 от ЗДБРБ, както намали целевата субсидия за капиталови разходи и увеличи целевите трансфери с 856 400 лв. С тези средства общината ще извърши неотложни текущи ремонти, съгласно Решението на Общинския съвет и приложената справка към искането.

➤ В изпълнение на чл.1, ал.2, т.4 от Постановление №157 на Министерски съвет от 2018 г. за отбелязване на 100 години от Първата световна война за участието на България в нея са получени средства в размер на 10 500 лв.;

➤ На основание чл.55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, т.143 от ПМС 315/19.12.2018 г. (изм. и доп. с ПМС 349 от 27.12.2018 г.) за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2018 г., Министерство на финансите извърши промяна в бюджетните взаимоотношения на общината с 2 000 000 лв. за финансиране на разходи за обекти и дейности, определени с постановлението за община Кюстендил за ремонт, оборудване, обзавеждане и покупка на транспортни средства за социални домове на територията на община Кюстендил - 300 000 лв. и за текущи ремонти на улици, улично осветление, водопровод за минерална вода, сгради на кметства и читалища на територията на община Кюстендил - 1 700 000 лв."

Целевата субсидия за капиталови разходи (§31-13) е в размер на 856 400 лв. и е предоставена на общината изцяло.

През 2018 г. общо утвърдените разчети със ЗДБРБ за Община Кюстендил са коригирани с допълнително предоставена субсидия за делегирани дейности в размер на 881 581лв., които са отразени в приходната и разходна част, съгласно чл. 56 от ЗПФ по бюджета на общината за 2018 г.

IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

➤ **Трансфери между бюджетни сметки** (отчетени в приходен параграф 61-00) в размер на 985 191 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 212 653 лв.;
2. Централна избирателна комисия е превела средства в размер на 556 лв. за изплащане на възнаграждения, в т. ч. осигурителни вноски на Общинската избирателна комисия за проведени заседания и дежурства;
3. Агенция за социално подпомагане към Министерство на труда и социалната политика е предоставила трансфер в размер 515 798 лв. по ПМС 332 от 22.12.2017 г. за предоставяне на социалната услуга „Личен асистент“;
4. От Агенцията за хора с увреждания към Министерство на труда и социалната политика, съгласно договор 2-ДА/16.05.2018 г., подписан между Община Кюстендил и Агенцията за хора с увреждания са получени 12 960 лв.
5. От Министерство на образованието и науката са получени трансфери по различни програми и проекти (за спрени или прекратени месечни помощи за деца и/или ученици, за закупуване на ученически шкафчта и т.н.) в размер на 195 030 лв.
6. От Министерство на културата са предоставени средства в размер на 48 194 лв., както следва:
 - по договор № РД 11-00-226/30.07.2018 г. за изпълнение на редовни теренни археологически проучвания и теренна консервация на договорените 2 археологически обекта („Парк Галерия“ гр. Кюстендил и „Светилище от Римската епоха“ в м. Под лозята, с. Долна Козница, община Невестино) са предоставени средства в размер на 31 106 лв.;
 - във връзка с Договор № РД 11-06-630/12.12.2018 г. за реализиране на проект „Децата и музят. Културното наследство през призмата на детските ръце“ в размер на 6 888 лв.;
 - по договор № РД 11-00-19/31.01.2018 г. за награден фонд на Национална награда на името на Владимир Димитров-Майстора са предоставени средства в размер на 2 000 лв. ;

• във връзка с Договор №РД 11-06-236/13.11.2018 г. за реализиране на проект „Българските библиотеки – съвременни центрове за четене и информираност“ в размер на 8 200 лв.

7. 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 – 123 732 лв.

8. Община Кюстендил предостави трансфер на Община Дупница в размер на 6 793,23 в изпълнение на Споразумение за сътрудничество от 22.12.2017г., съгласно което общините от Регионалното сдружение за управление на отпадъците „РИЛА ЕКО“ възлагат на кмета на община Дупница да възложи следните обществени поръчки:

Обществена поръчка 1: „Изготвяне на комплексен проект за инвестиционна инициатива за обект: “ Регионално депо за неопасни отпадъци – Дупница“, в землищата на с. Джерман и с. Грамаде, съдържащи ПУП и инвестиционен проект“ .

Обществена поръчка 2: „Изготвяне на комплексен доклад за оценка на съответствието на инвестиционния проект, по смисъла на чл. 142, ал. 6, т. 2 от ЗУТ“ за обект: “ Регионално депо за неопасни отпадъци – Дупница“ в землищата на с. Джерман и с. Грамаде.

В резултат на проведената обществена поръчка за „Изготвяне на комплексен проект за инвестиционна инициатива за обект: “ Регионално депо за неопасни отпадъци – Дупница“, в землищата на с. Джерман и с. Грамаде, съдържащи ПУП и инвестиционен проект“ Община Дупница е сключила договор с изпълнител и е изплатила на изпълнителя „Баугрунд Институт Книрим“ ООД сумата от 14 088 лв. за авансово плащане.

На основание чл. 21 от Споразумението, община Кюстендил възстанови на община Дупница процентното си участие в размер на 48,22%.

Горесцитираните средства са отчетени по § 61-02 „Предоставени трансфери между бюджети“ със знак (-). Те са заложили в поименния списък за капиталови разходи за изплащане от Целевата субсидия за капиталови разходи от 2018 г. Поради което усвоените и отчетените средства за капиталови разходи са с разлика от 6 793 лв.

➤ **Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз** (отчетени в приходен параграф 62-00), в размер на - 395 218 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. Разликата в параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“, в размер на 3 846 лв., е възстановена съгласно Договор за безвъзмездна финансова помощ №BG161PO002-3.3.02-0016 на Управляващия орган на ОП „Техническа помощ“.

➤ **Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма** (отчетени в приходен параграф 64-00), в размер на 54 413 лв., са получени от Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда към Министерство на околната среда и водите по национална програма „Чиста околна среда“.

Текущо през годината от бюджета на Община Кюстендил са предоставени **временни безлихвени заеми** в размер на 3 314 012 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. През 2018 г. е възстановена окончателно останалата сума в размер на 2 000 лв., предоставена на „Хигия“ ЕООД гр. Кюстендил с Решение № 607/26.10.2017 г. на Общински съвет – Кюстендил за изплащане на работни заплати по проект „Обучения и заетост на младите хора“ по ОП „Развитие на човешките ресурси“.

2. Отчетените средства в §83-00 „Заеми от банки и др. лица в страната“, отразени със знак „+“, са в размер на 3 473 422 лв. Това са получени и 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.

3. Отчетените средства в §88-00 “Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове” са в размер на **-149 951 лв.**;

3.1. Предоставени от Министерство на образованието, младежта и науката по ОП “Наука и образование за интелигентен растеж“ по проект: „Твоят час” – **- 136 291 лв.**

3.2. 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, финансиране от фондове и институции на Европейския съюз, администрирани и/или получени от бюджетни организации, включително свързаното с тях национално съфинансиране. Тези средства се отчитат като „сметки за средства от Европейския съюз“ извън бюджета на общината, но тъй като за някои от проектите, съгласно условията за изпълнение се получават в банкови валутни бюджетни сметки, за които се използва §88-03 от ЕБК **- 13 660 лв.**

4. Чужди средства в размер на 1 695 лв.

5. Община Кюстендил има преходен остатък към 01.01.2018 г. в размер на 2 705 322 лв., който е отразен със знак “+“ в частта приходи, съответно:

- в частта държавни дейности – 1 050 731 лв.;
- в частта местни дейности – 1 599 820 лв.;
- по валутни бюджетни сметки (за проекти) – 54 771 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 31.12.2018 г. е в размер на 38 485 264 лв., като разпределението по вид е следното:

	план	отчет	изпълнение
I.ОБЩ РАЗМЕР НА РАЗХОДИТЕ	44 037 234 лв.	38 485 264 лв.	87,4 %
в т.ч.			
Делегирани от държавата дейности	24 145 284 лв.	22 688 497 лв.	94,0 %
Общински дейности	18 934 382 лв.	14 913 678 лв.	78,8 %
Дофинансиране на делегираните от държавата дейности	957 568 лв.	883 089 лв.	92,2 %

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

Като основен приоритет „Образование“ е видно, че и през 2018 г. най-голям дял от разходите отново са направени във функция „Образование“, като в сравнение с предходната година разходите за функцията са със 7,2 % повече. При детайлен анализ на разходите по вид е видно, че през 2018 г. във функцията са направени с 20,4% повече разходи за издръжка на местните дейности, като за сравнение в частта делегирани дейности ръста е едва 9,4%. Същественият ръст на текущите разходи в местните дейности във функцията е реализиран главно в дейност „Общообразователни училища“, където разходите за 2018 г. нарастват с 244 695 лв. в сравнение с предходната година, или приблизително 156%. 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 13,4% от разходите, като в сравнение с 2017 г. общият им ръст е най-голям - 24,5%. 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, както и преминаване на финансирането за дейността „Личен асистент“ от европейски средства към средства от държавния бюджет за 2018 г. Вложените в социални услуги собствени средства са повече в сравнение с 2017 г. с 35,6% (341 921 лв.).

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 2018 г. във функция „Благоустройство, комунално стопанство, поддържане на чистота и екология“ са вложени 4 705 909 лв., като в сравнение с предходната година средствата нарастват с 13,6 %.

В следващата по дял функция „Почивно дело, култура, спорт и младежки дейности“ ръста на направените разходи през 2018 г. в сравнение с 2017 г. е около 7% и се дължи на инвестиции в инфраструктура, която по класификация се отчита в тази функция.

Намаление на разходите в сравнение с 2018 г. има в следните функции:

➤ „Отбрана и сигурност“ – драстичното намаление в сравнение с 2017 г. с 69,5% се дължи на по-ниския размер на предоставените през годината средства за непредвидени и/или неотложни за предотваряване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия;

➤ „Разходи за лихви и други неklasифицирани по други функции“ – намаление с 2,8 % до 174 990 лв., дължащо се на по-ниския размер на платените лихви при подобрените условия по облигационния заем.

През 2018 г. са направени инвестиции за подобряване на административното обслужване на гражданите и намаляване на разходите за енергия с осъществяването на проект „Обновяване на административната сграда на общинска администрация“ по Оперативна програма „Региони в разтеж“ (подробности в частта на ССЕС, по-долу), закупени са права над софтуер, компютри и друга техника за общинска администрация на обща стойност над 11 хил.лв.

Функции	Общо разходи 2018 г.	Дял в общото	Ръст в сравнение с 2017 г.
Образование	16 799 470	43,7%	7,2%
Социални услуги и здравеопазване	5 163 299	13,4%	24,5%
Благоустройство, комунално стопанство, поддържане на чистота и екология	4 705 909	12,2%	13,6%
Почивно дело, култура, спорт и младежки дейности	3 994 132	10,4%	7,0%
Други дейности по икономиката	3 980 189	10,3%	10,0%
Общи държавни служби	3 479 160	9,0%	7,9%
Разходи за лихви и други неklasифицирани по други функции	174 990	0,5%	-2,8%
Отбрана и сигурност	188 115	0,5%	-69,5%

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 на Общинския съвет в началото на 2019 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 в размер на 36 698 930 лв., представляващи 95,4% от всички разходи на общината.

➤ Текущите разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 22 534 918 лв. или 614% от общи текущи разходи се разпределят по функции както следва :

- образование 14 274 519 лв.
- здравеопазване 625 171 лв.
- социални дейности 3 229 508 лв.
- общи държавни служби 2 282 576 лв.
- култура 1 881 925 лв.
- отбрана и сигурност 155 481 лв.
- икономически дейности 85 738 лв.

Текущите разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 787 105 лв. – 2,1% от текущите разходи се разпределят по функции, както следва:

- социални дейности 117 447 лв.
- култура 128 602 лв.
- образование 541 056 лв.

Текущите разходи за местна дейност са 36,5% от общо текущите разходи и са в размер на 13 376 907 лв., разпределени по функции, както следва:

- издръжка на общинска администрация и общински съвет 1 185 289 лв.
- образование 1 617 612 лв.
- здравеопазване 72 лв.
- социални дейности 935 456 лв.
- култура 1 829 095 лв.
- БКС 4 242 756 лв.
- други икономически дейности 3 391 637 лв.
- други неклассифицирани разходи 174 990 лв.

II. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

За разплащане на капиталовите разходи Община Кюстендил е изразходвала общо 1 786 334 лв. или 4,6% 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 – 626 899 лв.;
- Собствени средства, вкл. преходен остатък – 473 603 лв.;
- Други източници за финансиране (дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък - 179 190 лв.;
- От целева субсидия за капиталови разходи за 2018 г. – 492 682 лв.;
- От др. целеви трансфери §31-18 (за отбелязване на 100 години от Първата световна война и участието на България в нея) – 1 000 лв.;
- От получен трансфер (§61-01) от Агенцията за хора с увреждания – 12 960 лв.

Описаният в приходната част предоставен трансфер на Община Дупница, съгласно Споразумение за сътрудничество от 22.12.2017 г. в размер на -6 793 лв. е с източник на финансиране целевата субсидия за капиталови разходи от 2018 г.

Предоставения трансфер за изпълнението на проект „Обновяване на административната сграда на общинска администрация“ - 180 793 лв. е заложен в списъка за капиталови разходи с източници, както следва: преходния остатък от целевата субсидия за капиталови разходи от 2017 г. – 105 814 лв., от целевата за капиталови разходи от 2018 г. – 43 064 лв. и от преходен

остатък от собствени приходи – 31 915 лв., отчетени съответно по §61-02 „Предоставени трансфери между бюджети“ със знак (-) и §62-02 „Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ със знак (-).

Поименен списък на капиталовите разходи за 2018 г. по функции, обекти и източници на финансиране е представен в Приложение № 4.

ОБЩНСКИ ДЪЛГ

В началото на финансовата 2018 година остатъчният размер на дълга на Община Кюстендил е в размер на 7 906 355 лв., от които 7 740 000 са по облигационния заем. През годината, съгласно решения на Общински съвет – Кюстендил, е поет нов дълг за изпълнение на проекти в общ размер на 4 150 662 лв. и са направени плащания по главници, лихви, такси, комисиони и други, в общ размер на 1 537 240 лв., разпределени по видове дълг, както следва:

1. За обслужване на **облигационния заем** с идентификационен номер BG2100014161 към 31.12.2018 г. за месечни такси и такси за обслужване в „Централен депозитар“ АД са изразходвани 1 984 лв. Направено е и лихвено плащане в размер на 122 524 лв. (отчетено в разходен параграф 21-10 „Разходи за лихва по държавни (общински) ценни книжа“. Размерът на погасената главницата по емисията през 2018 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 31.12.2018 г. е в размер на 6 880 000 лв.

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

2.1. „Реконструкция и разширяване на канализацията и водопреносна мрежа в агломерация Кюстендил“ по ОП „Околна среда“ (Решение на Общински съвет Кюстендил № 280/28.03.2013г., изменено с Решение №484 от 29.10.2013 г., изменено с Решение № 1005/26.02.2015 г. и Решение №264/31.08.2016 г.) по договор за кредит № 409/12.06.2013 г. са разплатени 166 355 лв. Платени са такси и лихви в размер на 3 623 лв. (лихви – 2 688 лв. и такси – 935 лв.). Кредитът по договор №409/12.06.2013 г. към 31.12.2018 г. е погасен.

2.2. „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. Към 31.12.2018 г. са вложени в изпълнението на проекта 1 820 616 лв. През годината са погасени 510 885 лв. Платени са такси и лихви в размер на 32 607 лв. (лихви – 30 831 лв. и такси – 1 776 лв.). В края на 2018 г. остатъкът за погасяване по този договор за кредит е 1 309 731 лв.

2.3. „Благоустрояване на градската среда в град Кюстендил“ (Решение на Общински съвет Кюстендил № 816/28.06.2018 г.) по договор № 982/11.07.2018 г. е ползван кредит в размер на 1 126 833 лв. и са платени такси и лихви в размер на 10 541 лв. (лихви – 9 406 лв. и такси – 1 135 лв.). През 2018 г. по този договор не са правени плащания по главница и остатъкът за погасяване е 1 126 833 лв.

2.4. „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., които са вложени в проекта към 31.12.2018 г. По този договор са платени такси и лихви в размер на 8 014 лв., от които 7 323 лихви и 551 такси, но в рамките на бюджетната година не са правени плащания по главница.

Остатъкът за погасяване от договорите с ФЛАГ-ЕАД към 31.12.2018 г. е в размер на 3 639 777 лв.

През 2018 г. Община Кюстендил няма поети общински гаранции.

Общият остатъчен размер на дълга на общината към 31.12.2018 г. е 10 519 777 лв. Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и собствените приходи на общината за последните три години е 7,48%, 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 2018 г. може да бъде намерена в Приложение № 5.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените вземания на Община Кюстендил са в размер на 3 947 841 лв. (923 407 лв. по-малко в сравнение с 2017 г.) и включват вземания от клиенти – 729 695 лв., вземания по приватизация – 1 273 879 лв. и публични общински вземания в размер на 1 944 267 лв. С 919 600 лв. намаляват публичните общински вземания, което е в резултат както на отписани публични задължения с над 10 годишен давностен срок, така и предприети от администрацията съответни 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 иски, 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 1 126 452 лв., като преобладават краткосрочни задължения от 2018 г. за вода и горива.

ОТЧЕТ НА СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

През 2018 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 5 925 347 лв., разпределени по съответните проекти, както следва:

1. ОП “Развитие на човешките ресурси”	- 1 051 590 лв.,
1.1. «Обучения и заетост на младите хора»	- 18 388 лв.;
1.2. «Обучения и заетост»	- 65 639 лв.;
1.3. «Независим живот»	- 147 490 лв.;
1.4. «Приеми ме»	- 458 078 лв.;
1.5. «Нова възможност за младежка заетост»	- 48 913 лв.;
1.6. «Услуги за ранно детско развитие»	- 234 862 лв.;
1.7. «Равни възможности»	- 78 220 лв.

2. ОП “Наука и образование за интелигентен растеж“ – 148 091 лв.

2.1. От Министерство на образованието и науката са получени по проект “Твоят час” средства в размер на 100 390 лв.;

2.2. От Националния фонд – 47 701 лв.

3. От „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица“, проект „Топъл обяд“ от Агенцията по заетостта – 174 067 лв.

4. ОП „Региони в растеж 2014 – 2020“ – 4 272 630 лв.

- 4.1. "Благоустрояване на градската среда в град Кюстендил" – 1 301 688 лв.;
- 4.2. „Обновяване на административната сграда на общинска администрация“ – 704 865 лв.;
- 4.3. „Обновяване на административната сграда на областна дирекция на МВР“ – 211 769 лв.;
- 4.4. „Ефективно подобряване на материално техническата база в образователната инфраструктура на община Кюстендил“ – 1 104 701 лв.;
- 4.5. „Енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради“ – 377 149 лв.;
- 4.6. „Подобряване на социалната инфраструктура в община Кюстендил“ – 249 896 лв.;
- 4.7. „Изграждане на център за работа с деца на улицата“ – 322 562 лв.

5. ОП „Добро управление“, проект „Осигуряване функционирането на национална мрежа от 27 информационни центрове“ от Администрация на Министерски съвет са получени 123 567 лв.

6. Др. европейски средства, финансиране от фондове и институции на Европейския съюз са получени от Министерство на регионалното развитие и благоустройството - 155 402 лв. по програмата за трансгранично сътрудничество (ТГС) между Република България и бивша Югославска Република Македония, съфинансирани по ИПП за изпълнението на проекта „Увеличаване на туристическия потенциал в общините Кюстендил и Конче“.

В приходен параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз“ е отчетен трансфер в размер на 395 218 лв., който представлява собственото участие в някой 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 „+“ 3 222 265 лв., предоставените и възстановени заеми за изпълнението на проекти от бюджетната сметка на Община Кюстендил, в т.ч. 3 639 777 от 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.) и проект „Благоустрояване на градската среда в град Кюстендил“ (Решение №816/28.06.2018 г.).

Отчетените средства в §88-00 “Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове” са в размер на 149 950 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, финансиране от фондове и институции на Европейския съюз, администрирани и/или получени от бюджетни организации, включително свързаното с тях национално съфинансиране.

Приходи от лихви по текущи банкови сметки в размер на 1 759 лв. и курсови разлики в размер на -512 лв., които са в резултат от превалутиране на средствата, получени по програмата за трансгранично сътрудничество (ТГС) между Република България и бивша Югославска Република Македония, съфинансирани по ИПП за проекта „Увеличаване на туристическия потенциал в общините Кюстендил и Конче“.

Получени са и средства по параграф 4600 „Помощи и дарения от чужбина“ в размер на 10 846 лв.;

В приходен параграф §4752 „Получени чрез финансови институции капиталови трансфери от КФП по международни и други програми“ са отчетени 209 769 лв.

В началото на 2018 г. в сметките за средства от Европейския съюз Община Кюстендил има преходен остатък в размер на 637 050 лв., а към 31.12.2018 г. – - 330 147 лв.

Общо вложените средства по проекти по Оперативните програми през 2018 г. са 10 308 097 лв., което е с 2 352 483 лв. повече от предходната 2017 г. По-голямата част от направените разходи в размер на 8 491 119 лв. (82,4%) 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.