



ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ

Доклад

**за касовото изпълнение на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз
и състоянието на общинския дълг на Община Кюстендил към 31.12.2020 г.**

Бюджетът на Община Кюстендил е приет с Решение № 70/30.01.2020 г. и актуализиран с Решение № 235/27.08.2020 год. на Общински съвет – Кюстендил. Окончателния годишен план на Община Кюстендил за 2020 г. е приет с Решение № 317/29.12.2020 г.

Към 31.12.2020 г. в приход на бюджета на Община Кюстендил са постъпили общо 60 412 372 лв. (заедно с преходните остатъци от 2019 г. общо в размер на 4 875 068 лв., от които 94 141 лв. по валутни сметки). Приходите се делят на приходи с държавен характер, които възлизат на 35 341 305 лв. и приходи с общински характер в размер на 25 071 067 лв.

АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Общият размер на събраните собствени приходи като се включват и приходите от приватизация (по препоръка на одиторите от Сметна палата) е 12 908 771 лв., а изпълнението на годишния план на собствените приходи е 110% (при окончателен годишен план – 11 663 025 лв.). Без приходите от приватизация (в размер на 3 343 775 лв.) общия размер на собствените приходи е 9 564 996 лв., като сравнение със същия период на 2019 г. са събрани по-малко собствени приходи с 1 627 047 лв. или спад с 14,5 %.

Събираемостта на собствените приходи в Общината, както и в по-голямата част от общините в страната, е силно повлияна от финансово-икономическата криза, предизвикана от здравната криза от пандемията от Корона-вирусната инфекция, разпространила се в световен мащаб в началото на 2020 г. Несигурността на данъкоплатците по отношение на развитието на икономиката в национален и световен мащаб очаквано доведе до намаляване на плащанията по данъчните задължения към местните бюджети и значително снижи постъпленията от стопанската дейност на общината.

Подробна информация за изпълнението на приходната част на бюджета на общината е показана в Приложение № 2. По видове приходи изпълнението през годината е както следва:

I. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2020 година в Община Кюстендил са постъпили имуществени данъци в размер на 4 746 749 лв., при окончателен годишен план 4 822 000 лв. (98,44%). Изпълнението на данъчните приходи е както следва:

I. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ ОБЩО:	4 822 000 лв.	4 746 749 лв	98,44%
в т.ч. данък недвижими имоти	1 000 000 лв.	912 716 лв.	91,27%
данък върху превозните средства	3 100 000 лв.	3 146 859 лв.	101,51%
данък при придобиване на имуществото	600 000 лв.	511 078 лв.	85,18%
туристически данък	20 000 лв.	18 135 лв.	90,68%
патентен данък	102 000 лв.	157 961 лв.	154 86%
в т.ч. данък върху таксиметров превоз на пътници	75 000	7 700	10,27%
др. данъци	0 лв.	0 лв.	0,00%

В сравнение с изпълнението на данъчните приходи през 2019 г. са събрани с 124 170 лв. по-малко или спад с 2,5%. Най-голямото намаление, изразено в процентно съотношение, има при туристическия данък, който намалява с близо 13,6 хил. лв. спрямо същия период на 2019 г. или 42,9%, което се дължи на застой в туристическия бранш през 2020 г., следвано от данъка при придобиване на имущество и патентния данък, които намаляват съответно с 10,6% и 11,1% в сравнение със същия период на 2019 г. Тези резултати са заради въведените ограничения, във връзка с превенция на разпространението на Covid-19.

Събраните средства за данък върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства са също са намалели спрямо 2019 г., но с по-слаби темпове – съответно с 29 079 лв. и 1 405 лв., отново поради несигурността в страната, породена от пандемията от Коронавирус.

II. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

През 2020 г. са реализирани неданъчни приходи в размер на 8 716 647 лв., като в сравнение с 2019 г. тези приходи са с 2 395 523 лв. повече. Изпълнението на годишния план е 117,86%. Това се дължи на продажбата на нефинансови активи през 2020 г., в които са включени и приходите от приватизация. **Без приходите от приватизация** общия размер на неданъчните приходи е в размер на 4 818 247 лв., като в сравнение с изпълнените през 2019 г. неданъчните приходи са с 1 502 877 лв. по-малко или намалението е с 23,8%, а изпълнението на годишния план е 70,4%.

Намалението на останалите неданъчни приходи се дължи главно на приходи, които не са с постоянен характер и влияят върху размера на неданъчните приходи през 2020 г., а също и от намалението на икономическата активност на гражданите на територията на община Кюстендил, във връзка с Covid 19.

2.1. ПРИХОДИ И ДОХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ

Общо събраните приходи и доходи от общинска собственост (стопанската дейност на общината) възлизат на 1 924 613 лв., при годишен план 3 258 500 лв., изразено в проценти изпълнението на годишния план е 59,06 %. В сравнение с отчета за същия период на 2019 г. са събрани по-малко приходи в размер на 1 322 725 лв., което представлява намаление на приходите от стопанска дейност с близо 41%, което е в резултат на временното напълно спиране (около 5 месеца) на дейността на ОП „Ученическо хранене“ и драстично намаляване на дейностите, носещи приходи на другите общински предприятия за периода на извънредното положение и последвалата го извънредната епидемична ситуация във връзка с ограничаване на негативното въздействие на пандемията от коронавирус. По същата причина е и намалението на нетните приходи от продажба на услуги, стоки и продукция, където са реализирани 1 256 334 лв. или по-малко с 49,5% спрямо същия период на предходната година.

Вторият по значение намаляващ приход е приходи от наеми на имущество. Намалението е в размер на около 15% и се дължи на въведените мерки за подпомагане на бизнеса на територията на общината във връзка с извънредното положение и временната епидемична ситуация в страната. Поради затварянето на много от търговските обекти, най-вече заведения за обществено хранене, барове, кафенета и ресторанти, бе взето решение от Общински съвет – Кюстендил за не начисляване на наемни цени за наети имущества общинска собственост за неработещите бизнеси, засегнати от пандемията, през периода, в който са били затворени или са работили с намален капацитет.

2.2. ПРИХОДИ ОТ ТАКСИ

Събраните приходи от общински такси са в размер на 2 299 851 лв. при годишен план 2 605 984 лв., изразен в проценти 88,25%. Спрямо същия период на предходната година са събрани по-малко такси с 232 218 лв.

Приетите от Общински съвет – Кюстендил облекчения при плащане на такса за детските заведения за определени категории лица са намалили постъпленията от такса за детски градини и в сравнение със същия период на 2019 г. с около 89 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. Пандемията от началото на 2020 г. наложи затварянето на училищата и детските градини, което допълнително намали тези приходи.

Поради намалението на икономическата активност на населението на територията на община Кюстендил от месец март 2020 г. до края на годината намаляха постъпленията от такси за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др., за технически и административни услуги като приходите от тези такси са по-малко в сравнение с 2019 г. с близо 92 000 лв.

По отношение на такса битови отпадъци са събрани средства в размер на 1 453 917 лв. към 31.12.2020 г., което е с около 61,4 хил. лв. по-малко в сравнение със същия период на предходната година, въпреки, че въпреки създалата се тежка протиепидемична ситуация, дейностите по осигуряване на чистота през цялата година не са преустановявани.

2.3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ИМУЩЕСТВО

Общия размер на приходите от продажба на общинско имущество са в размер на 4 040 165 лв., като се включват и приходите от приватизация, а без тях са реализирани 696 390 лв., при план 721 300 лв. В сравнение с 2019 г. са повече с 450 584 лв., което се дължи на реализирани продажби на общинска собственост по решения на общински съвет.

2.4. ДРУГИ ПРИХОДИ

Събрани са приходи от лихви, глоби и неустойки в размер на 308 620 лв. В сравнение с отчета за 2019 г. приходите от лихви, глоби и неустойки са по-малко с 116 029 лв.

Други неданъчни приходи са в размер на 584 597 лв. при годишен план 652 866 лв. (89,5%).

За реализираната стопанска дейност Общината е внесла в Републиканския бюджет ДДС и корпоративен данък в размер на – 502 187 лв.

Постъпили суми от концесии в размер на 7 675 лв., с което годишния план е изпълнен на 100%.

Даренията от страната са в размер на 53 313 лв., които съгласно т. 12 от Решение № 70/ 30.01.2020 г. на Общински съвет – Кюстендил служебно коригират както приходната така и разходната части на бюджета, а тяхното разходване е съгласно волята на дарителя.

-текущи помощи и дарения от страната	47 957
-капиталови помощи и дарения от страната	5 356

III. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ

Субсидиите от Централния бюджет са в размер на 41 458 806 лв. и са предоставени в размери, утвърдени със ЗДБРБ за 2020 г., както и съответните нормативни актове за актуализирането им. Общо тези субсидии са 68,63% от прихода в бюджета на общината. За финансиране на делегираните от държавата дейности са предоставени 28 648 979 лв. (47,42%

от прихода в бюджета), а за местни дейности – 12 809 827 лв., което представлява 21,2% от прихода на общината и 51,09% от приходите за местни дейности.

Общата допълваща субсидия от ЦБ, която Общината получи за финансиране на държавните дейности е в размер на 27 801 461 лв., като с това планираните по ЗДБРБ средства и актуализации с подзаконови актове са предоставени на 100%.

Общата изравнителна субсидия е предоставена в размера по ЗДБРБ за 2020 г. – 2 927 000 лв., както и субсидията за **зимно поддържане и снегочистване на общински пътища** в размер на 675 200 лв.

В частта **трансфери** бюджета на общината е увеличен с получени чрез кодовете в СЕБРА 488-002 трансфери за други целеви разходи общо с 894 098 лв., разпределени, както следва:

- компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания – 150 816 лв.;
- за безплатен превоз на ученици до 16 години 566 887 лв. (от тях усвоени 419 042 лв.)
- субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози 176 395 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 чрез кодовете в СЕБРА 488-001 трансфери за други целеви разходи, отчетени в параграф §31-18 общо в размер на 7 423 314 лв., както следва:

- Средства в размер на 50 472 лв., които са съгласно Приложение №4 към чл.14, ал.1 от ПМС 381/2019 г. (за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2020 г.) за покриване на част от транспортните разходи за 2020 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 2020 г.;

- Съгласно писмо ФО-1/16.01.2020 г. на МФ и въз основа на представена от общината справка за фактическите изплатените средства за присъдена издръжка деветмесечието на 2020 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 43 118 лв.;

- На основание чл.55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 18 от ПМС 381/2019 г. и представена справка от общината са възстановени изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни в размер на 224 лв.

- На основание чл.55а и чл.111, ал. 1 от ЗПФ и във връзка с ПМС160/24.07.2020 г. на Министерски съвет са отпуснати средства за „Рехабилитация на паметника на загиналите във войните в с. Грамаждано“ в размер на 3 500 лв.;

- На основание чл.51, ал.2 и чл.111, ал. 1 от ЗПФ и във връзка с чл.85 от ЗДБРБ за 2020 г. и Решение №177 от 25.06.2020 г. на ОбС-Кюстендил и писмо № 04-01-15 от 09.07.2020 г. са преквалифицирани средства от целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 166 000 лв. за извършване на разходи за неотложни текущи ремонти на улици.;

- На основание чл.55а и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение на чл.1, т.1 от ПМС 208/13.08.2020 г. са отпуснати средства в размер на 6 000 000 лв., както следва:

- Средства за ремонт на уличната мрежа на територията на община Кюстендил - 3 000 000 лв.;

- Средства за основен ремонт на сгради и съоръжения на Спортен комплекс „Осогово“, гр. Кюстендил – 3 000 000 лв.

➤ На основание чл.55а и чл.111, ал. 1 от ЗПФ и във връзка с чл.1 от ПМС360/10.12.2020 г. на Министерски съвет са отпуснати средства в размер на 1 000 000 лв. за извършване на разходи за неотложни текущи ремонти на улици;

➤ На основание чл.55а и чл.111, ал. 1 от ЗПФ и във връзка с чл.1, ал.1, т.1 от ПМС382/2020 г. на Министерски съвет са отпуснати средства в размер на 160 000 лв. за възстановяване на разходите направени от общината за осигуряване на противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на Covid-19.

Целева субсидия за капиталови разходи (§31-13) е в размер на 2 052 000 лв., от които в следствие на трансформиране в субсидия за текущи ремонти на улици (по §31-18) със сумата от 166 000 лв., към 31.12.2020 г. е в размер на 1 886 000 лв. Целия остатъчен размер на целевата субсидия за капиталови разходи и нейната трансформирана част са постъпили в бюджета на общината и се разходват по определения от Общинския съвет Поименен списък с капиталови разходи в следващи години, съгласно Закона за публичните финанси.

IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

Трансфери между бюджетни сметки (отчетени в приходен параграф 61-00), в размер на 3 669 439 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 200 954 лв.;

2. Министерство на образованието и науката е получен трансфер в размер на 12 446 лв.;

3. Получен трансфер от Централната изборителна комисия за изплащане на възнаграждения, в т.ч. осигурителни вноски на Общинската изборителна комисия (ОИК) за проведени заседания и дежурства, в размер на 911 лв. ;

4. От министерство на културата е предоставен трансфер в размер на 66 016 лв. по следните договори:

➤ №РД 11-00-43/24.06.2020 г. за реализация на проект „Азбучни послания – фестивал на българските азбуки“ – 4 970 лв.;

➤ Регионална библиотека „Ем. Попдимитров“ – център за координация на библиотечно-информационното обслужване в област Кюстендил – 3 884 лв.

➤ №РД 11-06-73/03.08.2020 г. за реализация на проект по програма българските библиотеки – съвременни центрове за четене и информираност“ -23 303 лв.;

➤ №РД 11-06-44/23.06.2020 г. за реализация на проект „Децата и музея ||. История и традиция от детските ръце“ – 8 059 лв.

➤ №РД 11-00-149/03.09.2020 г. за изпълнение на редовни теренни археологически проучвания и теренна консервация на договорените археологически обект „Парк Галерия 2“ в гр. Кюстендил – 23 800 лв.;

➤ предоставени средства по договор № Д-00-81/20.01.2020 г. за награден фонд на Национална награда на името на Владимир Димитров-Майстора в размер на 2 000 лв.;

5. От Министерство на труда и социалната политика е предоставен трансфер в размер на 3 364 551 лв., както следва:

➤ Агенцията за хора с увреждания са получени 15 541 лв. по следните договори:
- съгласно договор №7-ДС / 15.10.2019 г. за проект „Насърчаване на равните възможности и активно участие в общността“ е предоставила трансфер в размер на 4 586 лв.;

- съгласно договор №16-НПЗХУ/23.10.2019 г. за изпълнение на проект 16-НПЗХУ от 13.08.2019 г. „Осигуряване на подходящи условия за трудова заетост в община Кюстендил“ – 10 955 лв.

➤ Агенция за социално подпомагане към Министерство на труда и социалната политика е предоставила трансфер в размер 3 349 010 лв. по следните програми:

- във връзка с чл.19 от ПМС 344 от 21.12.2018 г., обн. ДВ, бр. 107 от 28.12.2018 г. за предоставяне на социалната услуга „Личен асистент“ са възстановени средства в размер на 176 лв., отразени със знак „-“,;

- Целева програма „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация – 2020 г.“, утвърдена със Заповед РД01-209 от 27.03.2020 г. на министъра на труда и социалната политика са получени средства в размер на 88 946 лв.

- по механизма за предоставяне на лична помощ са получени средства в размер на 3 260 240 лв.;

6. Национален осигурителен институт – 114 791 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 – 87 096 лв.

8. Община Кюстендил предостави трансфер на Община Дупница в размер на 3 134 лв. (три хиляди сто тридесет и четири лева), съгласно Споразумение за сътрудничество от 22.12.2017г. На основание чл. 21 от Споразумението, община Кюстендил трябва да възстанови на община Дупница, процентното участие в размер на 48.22% от изплатените на изпълнителя по обществена поръчка за „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“ 6 500 (шест хиляди и петстотин лева). Предоставеният трансфер е отчетен 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 2019 г. Поради това усвоените и отчетените средства за капиталови разходи са с разлика от 3 134 лв.

Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз (отчетени в приходен параграф 62-00), в размер на - 2 103 363 лв. са предоставени средства от общинския бюджет за финансиране на собственото участие при изпълнение на проекти на общината по сметките за средства от Европейския съюз.

Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма (отчетени в приходен параграф 64-00) в размер на 49 746 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“.

През 2020 г. от бюджета на Община Кюстендил са дадени и възстановени временни безлихвени заеми в размер на 917 564 лв. за изпълнение на проекти по Оперативни програми, отчетени в приходен параграф 76-00 "Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС.

V. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО

Отчетените средства в §83-00 „Заеми от банки и др. лица в страната“, отразени със знак „-“, в размер на – 328 761 лв. представляват разплатени задължения по сключените договори за кредит с Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проекти.

През 2020 г. са разплатени две вноски по главницата на облигационния заем, отнасящи се за 2020 г. и 2021 г. и са отчетени в §86-21 „Погашения по дългосрочни държавни (общински) ценни книжа“ в размер на 1 720 000 лв. със знак „-“,.

Отчетените средства в §88-00 “Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове” са в размер на 155 541 лв. Тези средства съгласно условията за изпълнение се получават в банкови валутни бюджетни сметки и с влизането в сила на ЗПФ, финансово-правната форма „сметки за средства от Европейския съюз“ се прилага за всички средства по програми и проекти, финансиране от фондове и институции на Европейския съюз, администрирани и/или получени от бюджетни организации, включително свързаното с тях национално съфинансиране.

Чуждите средства, съгласно ЗПФ в края на 2020 г. са в размер на 2 064 лв.

Предоставена е възмездна финансова помощ по Решение на Общински съвет – Кюстендил за подпомагане дейността на общинско търговско дружество „Хигия“ ЕООД със сто процента общинско участие - – 23 000 лв.

Преходния остатък от 2019 г. е в размер на 4 875 068 лв. и е отразен със знак “+“ в частта приходи, както следва:

- | | | |
|---|---|----------------|
| • в частта държавни дейности | – | 2 017 992 лв.; |
| • в частта местни дейности | – | 2 762 935 лв.; |
| • по валутни бюджетни сметки (за проекти) | – | 94 141 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 31.12.2020 г. е в размер на 51 454 561 лв., като разпределението според предназначението е следното:

	план	отчет	изпълнение
I.ОБЩ РАЗМЕР НА РАЗХОДИТЕ	61 442 840 лв.	51 454 561 лв.	83,74%
в т.ч.			
Делегирани държавни дейности	35 292 932 лв.	31 959 765 лв.	90,56%
Общински дейности	28 627 267 лв.	19 164 397 лв.	66,94%
Дофинансиране на делегираните от държавата дейности	522 641 лв.	330 399 лв.	63,22%

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

Като основен приоритет „Образование“ е видно, че и през 2020 г., въпреки затрудненията породени от социалното дистанциране във връзка с превенция на последиците от коронавируса, най-голям дял от разходите – 39,3% отново са направени във функция „Образование“. Въпреки, че в сравнение с 2019 г., когато делът на функцията е бил 40,68% и през 2020 г. се наблюдава ръст на разходите за функцията са с 5,8% в сравнение с предходната година. При детайлен анализ на разходите по вид е видно, че през 2020 г. във функцията са направени с 9,9% повече разходи в делегираните дейности (дължащо се главно на ръста на средствата за трудови разходи), а в частта на местните дейности намалението е с около 30%.

Следващите приоритетни области – социалните услуги и здравеопазването заемат 18,4% от разходите, като в сравнение с 2019 г. бележат най-големия ръст – 63,7%. Това се дължи от една страна на ръста в стандартите за делегирани от държавата дейности в социалните услуги, а от друга на вложените собствени приходи за изграждане на инфраструктура за нови социални услуги, подобряване на условията в съществуващите и на допълнително направени разходи и осъществяване на проекти свързани за превенция на коронавируса и разширения обхват на Механизма лична помощ.

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 2020 г. във функция „Благоустройство, комунално стопанство, поддържане на чистота и екология“ са вложени 16,3% от общите разходи или 8 374 715 лв., като в сравнение с предходната година средствата намаляват с 2,4%, заради изпълнението на голям брой

социални проекти във връзка с ограничаване на пандемията от коронавирус и намалелите собствени приходи на общината.

Функция „Други дейности по икономиката“ е с дял 8,7% от всички разходи, като в сравнение със следващите в класацията функции, общия размер на разходите нараства, заради по-големия размер на инвестиционните разходи, а текущите разходи във функцията намаляват с повече от 767 хил.лв.

В следващата по дял функция „Почивно дело, култура, спорт и младежки дейности“ направените разходи през 2020 г. в сравнение с 2019 г. намаляват с 5,1%, като причина за това е отложените във връзка с мерките за социално дистанциране културни прояви от общинския културен календар.

Намалява относителния дял на разходите във функции „Общи държавни служби“ и „Отбрана и сигурност“ в сравнение с 2019 г. съответно с 3,3% и 5,5%.

„Разходи за лихви и други неклассифицирани по други функции“ също намаляват, но с по-голям темп – 31,1%, дължащо се на намаляване на лихвените плащания по дългосрочни кредити към Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД, поради предсрочното им разплащане.

Функции	отчет	дял в общото	ръст спрямо 2019
ВСИЧКО РАЗХОДИ:	51 454 561	100,0%	9,5%
ОБРАЗОВАНИЕ	20 232 041	39,3%	5,8%
СОЦИАЛНИ УСЛУГИ И ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	9 444 871	18,4%	63,7%
БЛАГОУСТРОЙСТВО, КОМУНАЛНО СТОПАНСТВО, ПОДДЪРЖАНЕ НА ЧИСТОТА И ЕКОЛОГИЯ	8 374 715	16,3%	-2,4%
ДРУГИ ДЕЙНОСТИ ПО ИКОНОМИКАТА	4 487 474	8,7%	7,7%
ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА, СПОРТ И МЛАДЕЖКИ ДЕЙНОСТИ	4 445 512	8,6%	-5,1%
ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	4 145 683	8,1%	-3,3%
ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	198 585	0,4%	-5,5%
РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ И ДРУГИ НЕКЛАСИФ. ПО ДРУГИ ФУНКЦИИ	125 680	0,2%	-31,1%

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 приходи и разходи са включени в бюджета на общината, а подробни отчети за дейността са представени и приети от Общинския съвет в началото на 2021 г.

I. ТЕКУЩИ РАЗХОДИ

Общият размер на текущите разходи (трудови разходи, издръжка, субсидии за нестопански предприятия и по решение на ОбС, стипендии, лихви и др.) е в размер на 48 207 723 лв., представляващи 93,7% от всички разходи на общината.

Текущите разходи за **делегираните от държавата дейности** в размер на 31 376 794 лв. или 67,5% от общите текущи разходи се разпределят по функции и групи както следва:

• изпълнителни и законодателни органи	2 553 551 лв.
• полиция, вътрешен ред и сигурност	65 895 лв.
• защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии	102 690 лв.
• образование	18 309 530 лв.
• здравеопазване	705 346 лв.
• социални дейности	7 113 910 лв.
• култура	2 345 386 лв.
• транспорт и съобщения	130 875 лв.
• други дейности по икономиката	49 611 лв.

Текущите разходи за **дофинансиране** на делегираните от държавата дейности в размер на 309 632 лв. – 0,6% от текущите разходи се разпределят по функции и групи, както следва:

• образование	143 451 лв.
• социални дейности	123 909 лв.
• култура	42 272 лв.

Текущите разходи за **местни дейности** са 31,9% от общо текущите разходи и са в размер на 16 521 297 лв., разпределени по функции и групи, както следва:

• изпълнителни и законодателни органи	1 546 126 лв.
• образование	1 293 297 лв.
• социални дейности	1 329 046 лв.
• жилищно строителство, БКС, чистота и екология	7 289 923 лв.
• почивно дело	36 222 лв.
• физическа култура и спорт	791 929 лв.
• култура	950 120 лв.
• селско стопанство, горско стопанство, лов и риболов	13 427 лв.
• транспорт и съобщения	685 425 лв.
• туризма	20 908 лв.
• други дейности по икономиката	2 439 194 лв.
• разходи неклаифицирани в другите функции	125 680 лв.

Общия размер на текущите разходи направени през 2020 г. са повече с 8,6% от направените през 2019 г. Детайлният анализ на направените текущи разходи показва, че те нарастват с 15,8% в делегираните от държавата дейности, но намаляват с 4,8% в местните дейности. В частта на делегираните дейности се увеличават текущите трудови разходи с 18,7%, а разходите за издръжка с 0,7%, което се дължи на по-високи размери на стандартите за делегирани от държавата дейности. В частта на местните дейности, трудовите разходи намаляват с 6,7%, а издръжката с 3,7%, дължащо се на предприетите мерки за намаляване на разходите в местните дейности във връзка с намалелите, в резултат на социално-икономическата криза собствени приходи на общината.

II. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

За разплащане на капиталовите разходи Община Кюстендил е изразходвала общо 3 246 838 лв. или 6,31% от общите разходи. По източници на финансиране капиталовите разходи се разпределят, както следва:

• От целева субсидия за капиталови разходи	-	397 263 лв.
• От преходен остатък	-	1 392 937 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи от 2017, 2018 и 2019 г.	-	483 255 лв.
- Целеви трансфери по ПМС 315 и 349 от 2018г. и ПМС 348от 2019 г.	-	371 948 лв.
- Целеви трансфер от МРРБ за реконструкция на улични водопроводи	-	497 838 лв.
- От делегирани дейности	-	39 896 лв.
• От собствени приходи, в т.ч. преходен остатък	-	1 200 979 лв.
• Други източници на финансиране - (Дарения, ПУДООС, заеми и др.), вкл. преходен остатък	-	255 659 лв.

Поименен списък на капиталовите разходи за 2020 г. по функции, обекти и източници на финансиране е представен в Приложение № 4.

ОБЩНСКИ ДЪЛГ

Към 31.12.2020 г. Община Кюстендил е направила плащания по главници, лихви, такси, комисионни и други по обслужване на общински дълг, в общ размер на 3 116 958 лв. по видове дълг, както следва:

➤ За обслужване на облигационния заем с идентификационен номер BG2100014161 към 31.12.2020 г. за месечни такси и такси за обслужване в Централен депозитар АД са изразходвани 2 368 лв. Съгласно т.2 от Решение на Общински съвет – Кюстендил № 235 от 27.08.2020 г. са погасени две главнични плащания, отнасящи се за 2020 г. и 2021 г. в размер на 1 720 000 лв. Платена е лихва по облигационния заем в размер на 95 297 лв.

Остатъка за погасяване от облигационния заем към 31.12.2020 г. е в размер на 4 300 000.

➤ Към 31.12.2020 г. по сключен договор № 951/19.01.2018 г. за дългосрочен кредит с 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“ (поет съгласно Решение № 664/29.12.2017 г., изм. с Решение № 932/29.11.2018 г., изм. с Решение №1055/28.05.2019 г. на ОбС Кюстендил) за кредит в размер на 1 860 000 лв. (Анекс № 1/18.12.2018 г., съгласно Решение на ОбС Кюстендил № 932/29.11.2018 г. и Анекс №2/25.06.2019 г., съгласно Решение №1055/28.05.2019 г.) са платени такси и лихви в размер на 8 841 лв. (лихви – 7 841 лв. и такси – 1 000 лв.). Погасена е главница в размер 430 000 лв. Към 30.09.2020 г. задълженията по договор за кредит № 951/19.01.2018 г. са разплатени изцяло.

➤ По сключен договор № 982/11.07.2018 г. (Анекс №1/ и Анекс №2/25.06.2019 г.) за дългосрочен кредит с Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проект „Благоустрояване на градската среда в град Кюстендил“ (Решение №816/28.06.2018 г., изм. с Решение №1054/28.05.2019 г.) за кредит в размер на 1 126 833 лв., са платени такси и лихви в размер на 4 817 лв. (лихви – 3 817 лв. и такси – 1 000 лв.). Погасена е главница в размер 210 496 лв. Към края на деветмесечието кредита е погасен.

➤ По сключен договор № 1004/14.09.2018 г. (Анекс №1/25.06.2019 г.) за дългосрочен кредит с Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проект „Енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради“ (Решение №845/26.07.2018 г.) за кредит в размер на 1 203 213 лв. По този договор са платени такси и лихви в размер на 1 645 лв. (1 445 лв. лихви и 200 лв. такси). Погасена е главница в размер 403 618 лв. Кредитът е погасен към края на м.02.2020 г.

➤ По сключен договор № 1127/18.11.2019 г. за краткосрочен кредит с Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проект „Изграждане на център за работа с деца на улицата“ (Решение № 1115/29.08.2019 г.) за кредит в размер на 509 857 лв. Усвоената част от кредита е в размер на 226 315 лв. По този договор са платени такси и лихви в размер на 5 883 лв. (4 733 лв. лихви и 1 150 лв. такси и комисионни). Погасена е главница в размер 226 315 лв. Кредитът е погасен към края на деветмесечието.

➤ По сключен договор № 20F-000762/29.06.2020 г. за дългосрочен кредит с „Фонд за устойчиво градско развитие“ ЕАД за финансиране на допустими разходи по одобрен проект за градско развитие с наименование: „Обновяване/реконструкция на общински театър Кюстендил и изграждане и възстановяване на зона за отдих парк Театъра“. (Решение №1116/29.08.2019 г. на ОбС - Кюстендил) за кредит в размер на 2 981 691 лв. Усвоената част от кредита е в размер на 941 668 лв. По този договор са платени такси в размер на 6 571 лв. и лихви 1 074 лв.

През 2020 г. Община Кюстендил няма поети общински гаранции и дълг на предприятията по чл.8 от Закона за общинския дълг.

Общия остатъчен размер на общинския дълг към 31.12.2020 г. е 5 241 668 лв. Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и собствените приходи на общината за последните три години е 13,32%, 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 2020 г. може да бъде намерена в Приложение № 5.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените вземания на Община Кюстендил са в размер на 4 530 139 лв. и включват вземания от клиенти – 772 319 лв., др. вземания – 161 лв., вземания по приватизация – 1 273 879 лв. и публични общински вземания в размер на 2 483 780 лв. Големият размер на вземанията се дължи главно на просрочени данъчни задължения на данъкоплатците, за събирането, на които администрацията предприема съответните мерки за събираемост. Другите дългосрочни вземания са тези за вода, които се дължат от спортни клубове и наематели на общински обекти, част от които са прекратили дейността си, поради, което събирането на дължимите суми е невъзможно дори и по съдебен ред. Срещу нередовни наематели на общинска собственост са заведени съдебни иски.

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 1 003 475 лв. като преобладават краткосрочни задължения от 2020 г. за вода и горива.

ОТЧЕТ НА СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

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 7 167 441 лв. , разпределени по съответните проекти, както следва:

1. ОП “Развитие на човешките ресурси” - 1 968 362 лв.,

От Министерство на труда и социалната политика по следните проекти:

1.1.	«Обучения и заетост на младите хора» компонент I	-	115 937 лв.;
1.2.	«Обучение и заетост» компонент II	-	74 976 лв.;
1.3.	«Работа»	-	597 лв.;
1.4.	«Приеми ме»	-	455 692 лв.;
1.5.	«Услуги за ранно детско развитие»	-	117 436 лв.;
1.6.	«Равни възможности»	-	10 629 лв.;
1.7.	«Нова възможност за младежка заетост 1»	-	51 960 лв.;
1.8.	«Нова възможност за младежка заетост 2»	-	80 977 лв.;
1.9.	«Подкрепа на работещите в системата на здравеопазването в условия за заплахата за обществото»	-	20 363 лв.
1.10.	«Център за работа с деца на улицата»	-	149 796 лв.
1.11.	«Патронажна грижа в община Кюстендил – комп. 3»	-	108 684 лв.
1.12.	«Нова възможност за младежка заетост 3»	-	2 481 лв.
1.13.	«Патронажна грижа в община Кюстендил »	-	320 836 лв.
1.14.	«Равни възможности за малцинствата и уязвимите групи»	-	264 420 лв.
1.15.	«Подкрепа за деца и малдежи в общ. Кюстендил»	-	99 926 лв.
1.16.	«Патронажна грижа в община Кюстендил – комп. 4»	-	40 872 лв.
1.17.	«Краткосрочна подкрепа за заетост в отговор на пандемията от Covid-19 » - реализиран от ОП “Ученическо хранене ”	-	52 780 лв.

2. ОП “Наука и образование за интелигентен растеж” - 596 764 лв.

От Министерство на образованието и науката са получени средства за реализиране на проекти в общинските училища и детски градини в общ размер на 596 764 лв.;

3. ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица“, проект „Топъл обяд“ от Агенцията по заетостта са получени - 175 609 лв.

4. ОП „Региони в растеж“ 2014 – 2020 – 3 116 950 лв.

4.1.	„Обновяване на административната сграда на общинска администрация“	-	139 999 лв.;
4.2.	„Енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради“	-	201 304 лв.
4.3.	„Изграждане на център за работа с деца на улицата“	-	180 143 лв.
4.4.	„Благоустрояване на пешеходна централна зона“ – Етап 1	-	85 092 лв.
4.5.	„Създаване на привлекателна градска среда в община Кюстендил“	-	451 500 лв.
4.6.	„Дългосрочна грижа и достоен живот за хора с увреждания в община Кюстендил“	-	998 168 лв.
4.7.	„Подобряване на социалната инфраструктура в общ. Кюстендил	-	43 491 лв.
4.8.	„Обновяване/реконструкция на Общински театър Кюстендил и изграждане и възстановяване на зона за отдих Театъра“	-	1 017 253 лв.

5. ОП „Добро управление“, проект „Осигуряване функционирането на национална мрежа от 27 информационни центрове“ от Администрация на Министерски съвет са получени
- **62 620 лв.**

6. ОП „Околна среда“ 2014 – 2020, проект: „Изграждане за екологична инфраструктура за РСУО Рила Еко“
- **704 584 лв.**

7. Др. европейски средства, финансиране от фондове и институции на Европейския съюз са получени от Министерство на регионалното развитие и благоустройството **542 562 лв.** по програми за трансгранично сътрудничество (ТГС) между Република България и Република Сърбия, проект: „Зелени трансгранични населени места за по-добро обучение“.

Възстановени са средства на Управляващия орган в размер на 10 лв., отразени със знак „-“, които представляват набрана лихва по сметките за средства от Европейския съюз.

В приходен параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз“ е отчетен трансфер в размер на 2 095 923 лв. Този трансфер в размер на 2 103 367 лв. е собственото участие по проекти на оперативни програми, отчетен със знак „+“ в параграф 62-01 „Получени трансфери“ и средства в размер на 7 444 лв. са възстановени по сметка на ИА „НОИР-ЕС-ОП „НОИР““ във връзка с неправилно верифицирана сума по проект BG05M9OP001-2.018-0031-C01 "Равни възможности за малцинствата и уязвимите групи – преодоляване на негативните стереотипи и подкрепа за личностно развитие" на ОП „НОИР“. Същите представляват неправилно верифицирани разходи по проекта, съгласно писмо №1002-113/05.05.2020 г. В отчета за касово изпълнение на бюджета са отчетени в §62-02 „Предоставени трансфери“, със знак „-“,.

В приходен параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз“ са отразени със знак „-“ 917 564 лв., предоставените и възстановени заеми за изпълнението на проекти от бюджетната сметка на Община Кюстендил, в т.ч. 1 059 933 лв. (отразени със знак „-“) са пагасени кредити към Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проект: „Ефективно подобряване на материално техническата база в образователната инфраструктура на община Кюстендил“ (Решение №664/29.12.2017 г.), проект: „Благоустройство на градската среда в град Кюстендил“ (Решение №816/28.06.2018 г.), проект: „Енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради“ (Решение №845/26.07.2018 г.) и проект: "Изграждане на център за работа с деца на улицата" (Решение № 1115/29.08.2019 г.),

Отчетените средства в §88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове“ са в размер на 155 541 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 85 лв. и курсови разлики в размер на – 2 305 лв., които са в резултат от превалутирането.

Отразени са и средства по параграф 4600 „Помощи и дарения от чужбина“ в размер на 9 186 лв.;

В приходен параграф 47-51 „Получени чрез нефинансови предприятия капиталови трансфери от КФП по международни и други програми“ са отчетени 81 297 лв.

В началото на 2020 г. в сметките за средства от Европейския съюз Община Кюстендил има преходен остатък в размер на 428 911 лв., а към 31.12.2020 г. – - 1 101 999 лв.

Общо вложените средства по проекти по Оперативните програми през 2020 г. са 7 605 434 лв., като в сравнение с 2019 г. са повече с над 3,5 млн.лв. Повече от половината (58%) от направените разходи в размер на 4 417 364 лв. 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 (Приложение № 4) със стойности в последната колона.

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