



ОБЩИНА КЮСТЕНДИЛ

ДОКЛАД

към годишното изпълнение на бюджета на Община Кюстендил към 31.12.2017 г.

Бюджетът на Община Кюстендил е приет с Решение №396/26.01.2017 г. на Общински съвет – Кюстендил. През първото полугодие са направени вътрешни компенсирани промени по бюджета с Решения на Общински съвет – Кюстендил № 435/31.03.2017 г., 466/19.04.17 г., 505/29.06.2017 г., 506/29.06.2017 г., 526/27.07.2017 г., 557/31.08.2017 г., 580/28.09.2017 г., 604/26.10.2017 г. и 605/26.10.2017 г. С Решение № 624/30.11.2017 г. е приет окончателен годишен план за 2017 г.

През 2017 г. в прихода на бюджета на Община Кюстендил (заедно с преходните остатъци от 2016 г. общо в размер на 2 205 048 лв.) са постъпили общо 38 035 784 лв. Приходите се делят на приходи с държавен характер, които възлизат на 22 216 382 лв. и приходи с общински характер в размер на 15 819 402 лв.

АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Общият размер на събраните собствени приходи е 10 553 312 лв., като изпълнението на годишния план е 91.40% (при годишен план – 11 545 679 лв.). В сравнение с 2016 г. са събрани по малко собствени приходи с 0.50%.

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

През 2017 година в Община Кюстендил са постъпили данъчни приходи в размер на 4 042 664 лв., при годишен план 4 072 200 лв. (99.3%). Изпълнението данъчните приходи е както следва:

I. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ ОБЩО:	4 072 200 лв.	4 042 664	99,3%
в т.ч. данък недвижими имоти	1 000 000	916 825	91,7%
данък върху превозните средства	2 500 000	2 438 759	97,6%
данък при придобиване на имуществото	380 000	441 196	116,1%
туристически данък	22 000	24 115	109,6%
патентен данък	170 000	221 552	130,32%
в т.ч. данък върху таксиметров превоз на пътници	39 000	104 925	269,04%
др.данъци	200	217	108,5%

В сравнение с 2016 г. са събрани с 98,3 хил. лв. повече (2,5%). Това увеличение в постъпленията от данъчни приходи се дължи на подобрена събираемост на просрочените задължения, при непроменени размери на местните данъци от 2008 г.

II. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Неданъчните приходи са реализирани в размер на 6 510 648 лв., като в сравнение с 2016 г. тези приходи са със 150,9 хил. лв. по-малко. Изпълнението на годишния план е 87,1%. Това намаление се дължи главно на приходи, които не са с постоянен характер и влияят върху размера на неданъчните приходи през 2017 г. Най-съществен дял за по ниския размер на

неданъчните приходи имат внесените в държавния бюджет в повече данък върху добавената стойност – 343 602 лв. и данък върху стопанската дейност на общината – 83 064 лв. , които съгласно указания на Министерство на финансите се отразяват в намаление на приходите (със знак „-,“ в приходната част).

2.1. ПРИХОДИ И ДОХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ

Събраните приходи от общинска собственост възлизат на 2 914 157 лв., при годишен план 3 081 787 лв., изразено в проценти е 94,6 %. В сравнение с отчета за същия период на 2016 г. са събрани повече приходи в размер на 412,8 хил.лв.

2.2. ПРИХОДИ ОТ ТАКСИ

Събраните приходи от общински такси са в размер на 2 722 540 лв. при годишен план 3 338 255 лв., изразен в проценти 81,6%. Спрямо същия период на предходната година са събрани по-малко такси с 97 609 лв. Това се дължи главно на намаления размер на такса за детските градини, за което причина са приетите от Общински съвет – Кюстендил облекчения при плащане на такса за детските заведения за определени категории лица.

2.3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ИМУЩЕСТВО

Приходите от продажба на общинско имущество са в размер на 580 569 лв. при план 650 000 лв., представляващо 89,3 % изпълнение на плана. В сравнение с 2016 г. са се намалели с 391 522 лв.

2.4. ДРУГИ ПРИХОДИ

Събрани са приходи от лихви, глоби и неустойки в размер на 378 778 лв. В сравнение с отчета за 2016 г. приходите от лихви, глоби и неустойки са по-малко със 153 639 лв.

Други неданъчни приходи са в размер на 78 664 лв. при годишен план 49 980 лв. (157,4%).

За реализираната стопанска дейност, Общината е внесла в Републиканския бюджет ДДС и корпоративен данък в размер на – 426 666 лв., което е със 164,5 хил.лв. повече от предходната година

Даренията от страната и чужбина са в размер на 254 899 лв., които съгласно т.12 от Решение № 396/ 26.01.2017 г.на Общински съвет – Кюстендил служебно коригират както приходната така и разходната части на бюджета, а тяхното разходване е съгласно волята на дарителя.

-текущи дарения, помощи и др. безвъзмездно получени суми от страната	55 354
-капиталови дарения, помощи и др. безвъзмездно получени суми от страната	14 031
-текущи помощи и дарения от други международни организации	140 138
-капиталови помощи и дарения от други международни организации	45 376

III. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ

Субсидиите от Централния бюджет са в размер на 26 542 826 лв. и са предоставени в размери, утвърдени със ЗДБРБ за 2017 г., както и съответните нормативни актове за актуализирането им. Общо тези субсидии са 75,1% от бюджета на общината. За финансиране на делегираните от държавата дейности са предоставени 20 936 800 лв. (59,3% от бюджета), а за местни дейности – 5 606 026 лв., което представлява 15,9% от бюджета на общината и 39,6% от разходите за местни дейности.

Общата допълваща субсидия от ЦБ, която Общината получи за финансиране на държавните дейности е в размер на 19 677 240 лв., а за местни дейности е в размер 3 169 000 лв. от които 422 200 за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища.

Общината е получила и 809 538 лв. целеви трансфери (субсидии), както следва: 163 898 лв. компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания, 614 491 лв. за безплатен превоз на ученици до 16 години и субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози 31 149 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 получила целеви трансфери (§31-18) общо в размер на 1 921 644 лв., както следва:

➤ Средства в размер на 49 879 лв. по ПМС 374/22.12.2016 г. за покриване на част от транспортните разходи за 2017 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 2017 г.

➤ Средства в размер на 341 765 лв. за непредвидени и/или неотложни за предотваряване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия в изпълнение на чл. 1, ал. 1, т. 6 – т. 57 от ПМС №76 от 18.04.2017 г. и чл. 1, ал. 1, т.5 – т. 41 от ПМС 247 от 07.11.2017 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери от резерва по чл.1, ал.2, раздел II, т.5.1 от ЗДБРБ за 2017 г.,

➤ Средства в размер на 14 000 лв. в изпълнение на на ПМС № 192 от 08.09.2017 г. за ремонт, възстановяване, изграждане и довършване на военни паметници – ремонт на Храм-костница „Света Троица“ в с. Гюешево.

➤ Получени са 16 000 лв. в изпълнение на ПМС 252 от 16.11.2017 г. за отбелязване на 100 години от Първата световна война и на участието на България в нея.

➤ Трансформирани са 500 000 лв. целеви трансфери по чл. 89 от ЗДБРБ за 2017 г. (намаление на целевата субсидия за капиталови разходи) за финансиране на неотложни текущи ремонти, съгласно Решение №556/31.08.2017 г. и 506/29.06.2017 г. на Общински съвет – Кюстендил.

➤ Получени са и 1 000 000 лв. в изпълнение на чл.1, ал. 1, т.3 – т. 24 от ПМС 309/20.12.2017 г. за неотложни ремонтни дейности за поддържане на общинската инфраструктура.

Целева субсидия за капиталови разходи (§31-13) е в размер на 1 115 000 лв., като в сравнение с началния план по ЗДБРБ за 2017 г., на основание чл.89 от ЗДБРБ, е намалена с 500 000 лв., които във връзка с Решение на общинския съвет № 506/29.06.2017 г. и 556/31.08.2017 г. и с писмо на Министъра на финансите № ФО-44/20.09.2017 г. са трансформирани в целеви трансфер (§31-18) за извършване на неотложни текущи ремонти.

През 2017 г. общо утвърдените разчети със ЗДБРБ за Община Кюстендил са коригирани с допълнително предоставена субсидия за делегирани дейности в размер на 1 010 480 лв., които са отразени в приходната и разходна част съгласно чл. 56 от ЗПФ, както следва:

- Функция „Образование“ увеличение с 1 016 516 лв.;
- Функция „Здравеопазване“ намаление с 66 387 лв.;
- Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ увеличение с 44 855 лв.;
- Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ увеличение с 15 496 лв.

IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

Трансфери между бюджетни сметки (отчетени в приходен параграф 61-00), в размер на **381 989 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 **250 878 лв.**;

2. Министерство на здравеопазването **1 300 лв.** за изпълнение на Националната стратегия за борба с наркотиците 2014-2018 г., проект на Стратегия за превенция на употребата на наркотици на местно ниво;

3. Министерство на образованието и науката е получил трансфер в размер на **75 356 лв.**, както следва:

- За надписване на училищен автобус е предоставен трансфер на ОУ „Св. Св. Кирил и Методий“ – 336 лв.;

- Регионално управление на образованието – Кюстендил е предоставило трансфери на общински училища за организиране на дейности по проект на БФ ски „Научи се да караш ски“ – 400 лв. (ОУ Ильо войвода“ гр. Кюстендил – 200 лв. и ОУ „Св. См. Кирил и Методий“ гр. Кюстендил – 200 лв.);

- предоставило трансфер в размер на 19 561 лв. за закупуване на едноместни чинове и щори на НУ „Св. Климент Охридски“;

- предоставило трансфер в размер на 18 640 лв. за оборудване на класни стаи на ПМГ „проф. Емануил Иванов“

- Средствата в размер на 36 419 лв. представляват спрени или прекратени месечни помощи деца и/или ученици.

4. Областна администрация Кюстендил за логистично осигуряване на изборния процес (избори за народни представители на 26.03.2017г.) в размер на 105 864 лв.;

5. От Министерство на културата са предоставени средства в размер на 33 326 лв.:

- по договор № РД 11-00-82/24.04.2017 г. за изплащане на каталог, свързан с годишнина на музея и два сборника с доклади – т. XX секция „История и етнология“ и т. XXI секция „Археология и интердисциплинарни изследвания“ от Седми международен симпозиум „Пауталия – велбъжд – Кюстендил и прилежащите им територии през вековете“ в Регионален исторически музей – Кюстендил – 6 000 лв.

- по договор № РД 11-00-59/12.04.2017 г. за награден фонд на Национална награда на името на Владимир Димитров – Майстора в размер на 2 000 лв.;

- по договор № РД 11-00-193/26.07.2017 г. за изпълнение на редовни теренни археологически проучвания и теренна консервация на обект „Тракийско светилище“ при с. Долна Козница, община Невестино, област Кюстендил в размер на 9 826 лв.;

- по договор № РД 11-00-237/07.09.2017 г. за реализация на проект „Опазване и популяризиране на Националния архитектурен и археологически резерват Пауталия – Велбъжд“ – 6 000 лв.;

- 5 500 лв. по договор № РД 11-00-256/21.09.2017 г. за реализация на проект Къща музей „Владимир Димитров – Майстора“, с. Шишковци.

- 4 000 лв. по договор № РД 11-00-365/20.12.2017 г. за подпомагане дейността на библиотеките.

6. 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 – 84 735 лв.

Трансферите между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз (отчетени в приходен параграф 62-00), в размер на - 187 791 лв. са предоставени средства от общинския

бюджет за финансиране на собственото участие при изпълнение на проекти на общината по сметките за средства от Европейския.

Разликата в параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“ в размер на 384,15 лв. е възстановена сумата на КСФ - Национален фонд по Договор за безвъзмездна финансова помощ №BG161PO001/5-02/2012/012, сключен по ОП „Регионално развитие“ 2007 – 2013.

Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма (отчетени в приходен параграф 64-00) в размер на **95 255 лв.** са получени от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда към Министерство на околната среда и водите по национална програма „Чиста околна среда“ за осъществяване на малки проекти, отчетени в бюджета като инвестиционни разходи и включени в списъка с капиталови разходи.

През 2017 г. от бюджета на Община Кюстендил са дадени временни безлихвени заеми в размер на 12 652 лв. за изпълнение на проекти по Оперативни програми, отчетени със знак „-“, в приходен параграф 76-00 "Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС" и 57 365 лв., които са възстановен средства от **Община Невестино**, дадени през 2016 г. като временен безлихвен заем съгласно Д-00-186 от 15.03.2016 г. за изпълнение на съвместен проект за подготвителни дейности по подмярка 19.1. Помощ за подготвителни дейности" на мярка 19 "Водено от общностите местно развитие" от Програмата за развитие на селските райони за периода 2014-2020 г. ПРСР, отчетени със знак „+“.

V. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО

1. Отчетените средства в §72-00 „Предоставена възмездна финансова помощ“, отразени със знак „-“, в размер на 5 500 лв. е отпусната на „Хигия“ ЕООД гр. Кюстендил с Решение №607/26.10.2017 г. на Общински съвет – Кюстендил, необходими за първото 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 180 000 лв. Това са погашенията на сключените договори за кредит с Фонд за органите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проекти.

3. В §85-00 „Емисия на държавни (общински) ценни книжа“ е отразена със знак „-“ погашенията по емисия с идентификационен номер BG2100014161 от 29.08.2016 г. в размер на 860 000 (осемстотин и шестдесет хиляди) лева, съгласно Решение 186/02.06.2016 г.

4. Отчетените средства в §88-00 “Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове” са в размер на -51 410 лв.;

4.1. Предоставени от Министерство на образованието, младежта и науката по ОП “Наука и образование за интелигентен растеж“ по проект: „Твоят час” – **- 10 525 лв.**

4.2. 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 – **- 40 885 лв.**

5. Разплатените задължения за сключения през 2010 г. договор с гарантиран резултат (ЕСКО договора) в размер общо на **-563 355 лв.** са отчетени в приходен параграф § 93-18 „Погашения по финансов лизинг и търговски кредит“ със знак „-“, с тази сума приключи изплащането на договора.

б. Община Кюстендил има преходен остатък към 31.12.2017 г. в размер на 2 705 322 лв., който е отразен със знак “-“ в частта приходи, както следва:

- 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 31.12.2017 г. е в размер на 35 330 462 лв., като разпределението по вид е следното:

	план	отчет	изпълнение	Дял от разходите
I.ОБЩ РАЗМЕР НА РАЗХОДИТЕ	39 186 482	35 330 462	90,2%	100%
в т.ч.				
Делегирани държавни дейности	22 060 747	21 165 651	95,9%	59,9%
Общински дейности	16 302 596	13 643 267	83,7%	38,6%
Дофинансиране на делегираните от държавата дейности	823 139	521 544	63,4 %	1,5%

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

Като основен приоритет „Образование“ е видно, че и за 2017 г. най-голям дял от разходите отново са направени във функция „Образование“, като в сравнение с предходната година разходите за функцията са с 10,6 % повече. При детайлен анализ е видно, че общината дава 25% от капиталовите разходи по бюджета в образователна инфраструктура. Трябва да отбележим, че и от сметките за средства от Европейския съюз 58,5% от инвестициите са в образователна инфраструктура.

Съществен е и ръста на текущите разходи в местните дейности във функцията – 10,4%, реализиран главно в дейност „Детски градини“, където разходите за 2017 г. нарастват с 203 106 лв. в сравнение с предходната година, или приблизително 5,4%. На този фон, трябва да се направи паралел и с размера на реализираните приходи от такси за детски градини, който за 2017 г. е със 111 889 лв. (или 23,9%) по-малко от приходите през 2015 г. Изводът е, че докато през 2016 г. за текущата издръжка на децата в детските заведения общината от други средства е допълвала около 30% от разходите, то за 2017 г. подкрепата на общината за младите семейства вече е над 50% от разходите в детските заведения.

В следващата по дял функция „Почивно дело, култура, спорт и младежки дейности“ ръста в сравнение с 2016 г. е малък, заради направени през предходни години сериозни инвестиции в културна инфраструктура.

Намаление на разходите в сравнение с 2016 г. има в следните функции:

- „Общи държавни служби“ (въпреки предоставените средства за провеждане на избори за Народно събрание) – намалението е с 12%;
- „Здравеопазване“ намаление с 11,7%, дължащо се на драстично намаление на бюджета за делегирана дейност;

➤ „Разходи за лихви и други неklasифицирани по други функции“ – намаление със 157,5 % до 179 948 лв., дължащо се на подобрените условия по облигационния заем.

През 2017 г. са направени инвестиции за подобряване на административното обслужване на гражданите като са закупени права над софтуер, компютри и друга техника за общинска администрация на обща стойност 49 085лв.

Функции	Общо разходи 2017 г.	Дял в общото	Ръст в сравнение с 2016 г.
Образование	15 666 266	44,3%	10,6%
Почивно дело, култура, спорт и младежки дейности	3 731 757	10,6%	3,0%
Благоустройство, комунално стопанство, поддържане на чистота и екология	4 144 263	11,7%	16,6%
Други дейности по икономиката	3 617 301	10,2%	4,7%
Социални услуги	3 598 882	10,2%	8,0%
Общи държавни служби	3 225 543	9,1%	-12,0%
Здравеопазване	549 902	1,6%	-11,7%
Отбрана и сигурност	616 600	1,7%	68,8%
Разходи за лихви и други неklasиф. По други функции	179 948	0,5%	-157,5%

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 2018 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 33 725 717 лв., представляващи 88.67% от всички разходи на общината.

➤ Текущите разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 20 880 099 лв. или 61,9% от общи текущи разходи се разпределят по функции както следва :

- образование 13 460 980 лв.
- здравеопазване 549 902 лв.
- социални дейности 2 636 591 лв.
- общи държавни служби 1 905 342 лв.
- култура 1 729 314 лв.
- отбрана и сигурност 519 107 лв.
- икономически дейности 78 863 лв.

Текущите разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 465 831 лв. – 1,4% от текущите разходи се разпределят по функции, както следва:

- социални дейности 103 135 лв.
- култура 77 556 лв.
- образование 285 140 лв.

Текущите разходи за местна дейност са 36,7% от общо текущите разходи и са в размер на 12 379 787 лв., разпределени по функции както следва:

- издръжка на общинска администрация и общински съвет 1 271 116 лв.
- образование 1 507 178 лв.
- социални дейности 824 436 лв.
- култура 1 776 739 лв.
- БКС 3 464 259 лв.
- други икономически дейности 3 356 111 лв.
- други неklasифицирани разходи 179 948 лв.

II. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

За разплащане на капиталовите разходи Община Кюстендил е изразходвала общо 1 604 745 лв. или 4,5% от общите разходи. По източници на финансиране капиталовите разходи се разпределят, както следва:

- От собствени приходи – 263 413 лв.;
- От преходен остатък от 2016 г. – 833 954 лв.
 - а. от собствени приходи - 113 336 лв.;
 - б. от преходен остатък от целеви трансфер от МРРБ – 312 958 лв.;
 - в. от преходен остатък от делегирани от държавата дейности - 158 538 лв.;
 - г. от преходен остатък от целевата субсидия за капиталови разходи за 2016г. – 249 122 лв.;
- От целева субсидия за капиталови разходи за 2017 г. – 415 951 лв.;
- От целеви трансфери от ЦБ – 3 000 лв.
- От целеви трансфер от Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда към МОСВ по проект „НК „Чиста околна среда“ – 88 427 лв.

Поименен списък на капиталовите разходи за 2017 г. по функции, обекти и източници на финансиране е представен в Приложение № 4.

ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През финансовата 2017 г. Община Кюстендил е направила плащания по главници, лихви, такси, комисионни и други, в общ размер на 1 780 519 лв. по видове дълг, както следва:

➤ Разплатени задължения за сключения през 2010г. договор с гарантиран резултат (ЕСКО договора) са в размер общо на 586 288 лв. Главницата е отчетена в приходен § 93-18 „Погашения по финансов лизинг и търговски кредит“ – 563 355 лв. и лихвата в разходен §29-10 „Платени лихви по търговски кредит и финансов лизинг“ в размер на 22 933 лв. С това ЕСКО-договора е изплатен напълно.

➤ За обслужване на облигационния заем с идентификационен номер BG2100014161 към 31.12.2017 г. за месечни такси и такси за обслужване в Централен депозитар АД са изразходвани 1 998 лв. Направено е и лихвено плащане в размер на 140 782 лв. (отчетено в разходен параграф 21-10 „Разходи за лихва по държавни (общински) ценни книжа“). Размера на погасената главницата на емисия с идентификационен номер BG2100014161 от 29.08.2016 г. към 31.12.2017 г. е в размер на 860 000 лв. (отчетени в приходен параграф 86-21 „Погашения по дългосрочни държавни (общински) ценни книжа“). Остатъка за погасяване от облигационния заем към 31.12.2017 г. е в размер на 7 740 000 лв.

➤ По сключен договор за кредит № 409 / от 12.06.2013 г. с Фонд за оганите на местното самоуправление в България – „ФЛАГ“ ЕАД за реализация на проект „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.) към 31.12.2017г. са погасени 180 000 лв. Платени са такси и лихви в размер на 11 451 лв. (лихви – 10 251 лв. и такси – 1200 лв.). Остатъка за погасяване е 166 355 лв.

Общият остатъчен размер на общинския дълг към 31.12.2017 г е 7 906 355 лв.

Подробна информация за общинския дълг, общинските гаранции, съотношението на плащанията, дълга на лицата по чл.8а от ЗОД и издадените за тях гаранции през 2017 г. може да бъде намерена в Приложение № 5.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените вземания на Община Кюстендил са в размер на 4 871 248 лв. и включват вземания от клиенти – 733 502 лв., вземания по приватизация – 1 273 879 лв. и публични общински вземания в размер на 2 863 867 лв. Големият размер на вземанията се дължи главно на просрочени данъчни задължения на данъкоплатците, за събирането, на които администрацията предприема съответните мерки. 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 искиове.

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 1 184 890 лв. като преобладават краткосрочни задължения от 2017 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. междурадни програми, общо в размер на 8 343 463 лв., разпределени по съответни (проекти), както следва:

1. ОП “Човешките ресурси” - 1 252 068 лв.,

А) От Министерство на труда и социалната политика общо 531 612 лв., по следните проекти:

- | | | |
|------|---------------------------------------|----------------|
| 1.1. | «Обучение и заетост на младите хора» | - 16 376 лв.; |
| 1.2. | «Обучения и заетост» | - 5 459 лв.; |
| 1.3. | «Приеми ме» | - 448 192 лв.; |
| 1.4. | «Нова възможност за младежка заетост» | - 61 585 лв.; |

Б) От Национален фонд – 720 456 лв.

- | | | |
|------|--|----------------|
| 1.5. | «Предоставяне на интегрирани услуги за независим живот в община Кюстендил» | - 505 368 лв.; |
| 1.6. | «Услуги за ранно детско развитие» | - 215 088 лв.; |

2. ОП “Наука и образование за интелигентен растеж“ – 454 740 лв.

2.1. От Министерство на образованието и науката са получени по проект “Твоят час” средства в размер на 431 615 лв.;

2.2. От Националния фонд – 23 125 лв.

3. ОП „Фонд за европейско подпомагане на най.нуждаещите се лица“, проект „Топъл обяд“ от Агенцията по заетостта са получени 122 000 лв..

4. ОП „Региони в растеж“ 2014 – 2020 – 6 274 496 лв.

4.1. „Обновяване на административната сграда на областна дирекция на МВР“ – аванс 406 784 лв.;

4.2. "Ефективно подобряване на материално техническата база в образователната инфраструктура на Община Кюстендил" – 2 543 399 лв.;

4.3. "Благоустрояване на градската среда в град Кюстендил" – 2 449 313 лв.;

4.4. „Енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради" – 875 000 лв.;

5. ОП „Добро управление“, проект „Осигуряване функционирането на национална мрежа от 27 информационни центрове“ от Администрация на Министерски съвет са палучени 78 112 лв.

6. Др. европейски средства, финансиране от фондове и институции на Европейския съюз са получени от Министерство на регионалното развитие и благоустройството 155 713 лв. по програми за трансгранично сътрудничество (ТГС) между Република България и бивша Югославска Република Македония, съфинансирани по ИПП:

➤ „Увеличаване на туристическия потенциал на общините Кюстендил и Конче“ – 247 828 лв.

➤ Сума от -92 115 лв. е възстановена на (Национален фонд ТГС България – Сърбия по проект 2007СВ16IPO006-2011-2-179) Управляващия орган във връзка с наложена финансова корекция на Община Сурдулица от проведен одит на операции на сертифицираните разходи по гореспоменатия проект от Одитния орган на програмата за трансгранично сътрудничествохсо България-Сърбия. Според програмните правила Водещият партньор (Община Кюстендил) е отговорен за връщането на цялата сума на Управляващия орган, а финансовите бенифициенти (Община Сурдулица) ще изплатят на Водещия партньор (Община Кюстендил) неправомерно изплатените суми, в съответствие с договора, сключен между тях. Горепосоченият проект е отчитан в сметки за други средства от Европейския съюз с код 96 и е приключен към 31.12.2015 г. Съгласно Указания на МФ при превеждането на средствата на община Сурдулица припадащата се част от българското и европейското съфинансиране е отчитана по разходен §49-00 от ЕБК, а припадащата се част от съфинансирането от др. държави по §46-40 от ЕБК със знак „-,“. Тази сумата от 92 115 лв. е получена от Община Сурдулица по бюджетната легова сметка на община Кюстендил.

7. Др. международни програми – получени от Министерство на околната среда и водите по проект „Да живеем в хармония“ по международна програма „Финансов механизъм на европейското икономическо просранство 2009-2014“ – 6 334 лв.

В приходен параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз“ е отчетен трансфер в размер на 187 407 лв., който представлява собственото участие по проекти на оперативни програми.

В приходен параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз“ са отразени със знак „+“ 12 652 лв., предоставените и невъзстановени до края на 2017 г. заеми за изпълнението на проекти от бюджетната сметка на Община Кюстендил.

Отчетените средства в §88-00 “Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове” са в размер на 51 410 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.

Помощи и дарения от чужбина в размер на 20 573 лв.

Приходи от лихви по текущи банкови сметки в размер на 1 979 лв. и курсови разлики в размер на - 295 лв., които са в резултат от превалутирането.

В началото на 2017 г. в сметките за средства от Европейския съюз Община Кюстендил има преходен остатък в размер на 15 475 лв., а към 31.12.2016 г. – - 637 050 лв.

Подробна справка за изпълнението на средствата от Европейския съюз е представена в Приложение № 6.