



ОБЩИНА РИЛА ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ - гр. РИЛА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА И НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА ОБЩИНА РИЛА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Рила за периода 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите - ДДС № 08/22.12.2022 г. за изготвяне и представяне на годишните отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2022 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2022 г. на общините. С указанието /ДДС №08/ на Министерството на финансите се дават насоки за годишното счетоводно приключване на бюджетните организации за 2022г. и се определят изискванията за публикуването на информация от годишните финансови отчети на бюджетните организации и др.

Първоначалният бюджет на община Рила за 2022 г. е в размер на 5 362 896 лв., приет от общински съвет гр. Рила с Решение № 411/14.04.2022г.

- за делегираните от държавата дейности – 2 654 652 лв.
- за местни дейности – 2 708 244 лв.

Към 31.12.2022 г. уточненият бюджет е в размер на 7 208 433 лв., а отчетът 6 341 143 лв.

Промяната в плана се дължи на корекции по функции, отразяващи:

- **промените** във взаимоотношенията с Централния бюджет за местни и държавни дейности през годината;
- **решенията** на Общинския съвет;
- **заповеди** на кмета на общината за компенсирани промени по бюджета.

ПРИХОДИ

Първоначалният размер на бюджета на община Рила за 2022 г. е в размер на 5 362 896 лв., от които за делегираните от държавата дейности – 2 654 652 лв. и за местни дейности – 2 708 244 лв.

Към 31.12.2022 г. уточненият размер на приходите, в резултат на извършени корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, получени трансфери от министерства и други е в размер на 7 208 433 лв. Изпълнението на приходите по бюджета на община Рила към 31.12.2022 г. е в размер на 6 341 143 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 607 174 лв., а наличността в легова равностойност по валутни сметки 935 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на община Рила към 31.12.2022 г. при годишен бюджет 1 054 270 лв., отчетният им размер е 1 090 381 лв., което е с 37 020 лв. повече спрямо отчета за същия период на предходната 2021 г.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на общината към 31.12.2022 г., 262 488 лв. са от данъчни приходи. Събрани са 2 583 лв. повече спрямо същия период на 2021 г.

- **Данък върху недвижимите имоти**

Изпълнението им към 31.12.2022 г. е 124 264 лв., при разчет по бюджета за годината - 125 870 лв., или 98,72 на сто. Спрямо същия период на 2021 г. са събрани повече с 7 540 лв..

- **Данък върху превозните средства**

Към 31.12.2022 г. са постъпили 88 334 лв., при уточнен бюджет за годината 88 500 лв. или изпълнение 99,81 на сто. Събрани са 906 лв. по-малко в сравнение със същия период на 2021 г.

- **Данък при придобиване на имущества по дарение и възмезден начин**

Отчетът към 31.12.2022г. е в размер на 44 070 лв. при разчет по бюджета за годината 41 100 лв. или 99,93 на сто. За сравнение, изпълнението е с 4 429 лв. по-малко за същия период на 2021 г.

- **Патентният данък** е с изпълнение 3 810 лв., при уточнен бюджет 3 900 лв. или 97,69 на сто. Спрямо същия период на 2021г. постъпленията са с 258 лв. повече.

- **Туристическият данък** е с изпълнение 95,71 на сто към 31.12.2022 г.. Събрани са 2 010 лв., 120 лв. повече за същия период на 2021г.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
Имущественни и др. данъци				
0100	Данък върху доходите на физически лица	3 900	3 810	97,69
0103	окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	3900	3 810	97,69
1300	Имуществени и други местни данъци	260 570	258 678	99,27
1301	данък върху недвижими имоти	125 870	124 264	98,72
1303	данък върху превозните средства	88 500	88 334	99,81
1304	данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	44 100	44 070	99,93
1308	туристически данък	2 100	2 010	95,71
Всичко имуществени данъци		264 470	262 488	99,25

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Постъпленията от неданъчните приходи към 31.12.2022 г. са в размер на 827 893 лв., при план 789 800 лв., Изпълнението към същия период на 2021 г. е било 790 956 лв.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, изпълнението е 827 893 лв., в т.ч.

- **Приходите от наеми на имущество**, разчетени в размер на 25 000 лв. - изпълнени на 98,66 на сто. Реализирани са 24 666 лв., в т.ч. с размера на ДДС, с 14 012 лв. повече от същия период на 2021 г.
- **От наеми на земя** при разчет 133 000 лв. - изпълнението е 131 312 лв. с размера на ДДС или 98,73 на сто, с 16 827 лв. по-малко от същия период на 2021г.
- **Нетни приходи от продажба на услуги** – разчетени 2 500 лв., изпълнение – 2 300 лв. – изпълнение на 92 на сто, с 2 100 лв. по-малко от същия период на 2021 г.
- С голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 31.12.2022 г. са **общинските такси** – изпълнение 515 470 лв., при уточнен бюджет за годината 516 910 лв. – 99,72 на сто.

Изпълнението по видове общински такси е, както следва:

- **Такса за битови отпадъци** - 485 327 лв. при разчет по бюджета за годината от 485 500 лв., или 99,96 на сто, изпълнение към 31.12.2021 г. – 423 248 лв.
- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** - изпълнение 2 314 лв. при разчет 2 500 лв., или изпълнение 92,56 на сто – за сравнение през 2021 г. постъпленията с 1 490 лв. по-малко.
- **Такса за ползване на детски градини** - при бюджет за годината 1 800 лв. са постъпили 1 785 лв. или 99,16 на сто. Прямо същия период на 2021 г. постъпленията са в размер на 9 235 лв., като тази разлика се дължи на компенсирането и отпадането на съответните такси по ЗМДТ.
- **За административни услуги** - изпълнение 9 020 лв., при бюджет 9 500 лв. 94,95 на сто, за сравнение през 2021 г. са събрани 8 175 лв.
- **За технически услуги** - изпълнение 11 005 лв., при бюджет 11 500 лв. 95,70 на сто, за сравнение през 2021 г. са събрани 21 739 лв.
- **Такса за притежаване на куче** - при разчет за годината 300 лв., са постъпили 300 лв., изпълнение 100 на сто, за сравнение през 2021 г. са събрани 310 лв.
- **Такса за откупуване на гробни места** – изпълнението е 210 лв., при план за годината 210 лв.
- **Други общински такси** – разчет в размер на 5 600 лв., а изпълнението е 5 509 лв.
- **Глоби, санкции и наказателни лихви** – за отчетния период са събрани 106 695 лв. при план 108 000 лв. По този параграф е отразен и размера на реализираните събрани лихви от имуществени данъци и такса битови отпадъци към 31.12.2022.
- **Други неданъчни приходи** - изпълнение 50 440 лв. за отчетния период
- **Внесени ДДС и други данъци върху продажбите** - изпълнение (-) 39 457 лв.
- **Постъпления от продажба на нефинансови активи** - към 31.12.2022 г. изпълнението е 38 052 лв., в т.ч. с размера на ДДС, при план 40 000 лв.

Неданъчни приходи		уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
2400	Приходи и доходи от собственост	160500	158278	98,62
2404	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	2500	2300	92,00
2405	приходи от наеми на имущество	25000	24666	98,66

2406	приходи от наеми на земя	133000	131312	98,73
2700	Общински такси	516910	515470	99,72
2701	за ползване на детски градини	1800	1785	99,16
2705	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	2500	2314	92,56
2707	за битови отпадъци	485500	485327	99,96
2710	за технически услуги	11500	11005	95,70
2711	за административни услуги	9500	9020	94,95
2715	за откупуване на гробни места	210	210	100
2717	за притежаване на куче	300	300	100
2729	други общински такси	5600	5509	98,38
2800	Глоби, санкции и наказателни лихви	108000	106695	98,79
2802	глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	70000	69225	98,89
2809	наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	38000	37470	98,61
3600	Други приходи	3890	48855	1255,91
3601	Реализирани курсови разлики от валутни операции	-2000	-1970	98,50
3611	Получени застрахователни обезщетения за ДМА	390	385	98,72
3619	други неданъчни приходи	5500	50440	917,09
3700	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-39500	-39457	99,89
3701	внесен ДДС (-)	-35300	-35259	99,88
3702	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	-4200	-4198	99,95
4000	Постъпления от продажба на нефинансови активи	40000	38052	95,13
4040	постъпления от продажба на земя	40000	38052	95,13
Всичко неданъчни приходи		789800	827893	104,82

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ

Взаимоотношенията с Републиканския бюджет включват получени трансфери /субсидии/ от Републиканския бюджет :

-обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини §31-11: уточнен план 2 664 850 лв., изпълнение – 2 664 850 лв. или 100 %.

-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12: разчет 422 000 лв. и изпълнение 422 000 лв., или 100%

-целеви трансфери за капиталови р-ди § 31-13: разчет 410 800 лв. и изпълнение 410 800 лв. – 100,00%.

-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-18: разчет 79 384 лв. и изпълнение 79 384лв. – 100%

получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28: разчет 54 885 лв. – изпълнение 46 397 лв. – 84,53%

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
3100	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	3 630 049	3 621 563	99,77
3111	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	2 664 850	2 664 850	100,00
3112	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	422 000	422 000	100,00
3113	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	410 800	410 800	100,00
3118	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	79 384	79 384	100,00
3128	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 002 xxx-x	54 885	46 397	84,53

Към 31.12.2022 г. с допълнително предоставените средства от Министерство на финансите, на основание разпоредбите на ЗДБРБ за 2022 г., са извършвани служебни корекции на бюджетните взаимоотношения на общината с Републиканския бюджет, както следва:

1. ФО – 5/31.03.2022г. – ПМС № 31/2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022, получи допълнителен трансфер по бюджета на общината за покриване на част от транспортните разходи, извършвани за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2022 г. в планински и малки селища с население до 500 жители (без курортите), аванс в размер на 50 на сто. **+ 1 456 лв.;**
2. ФО - ФО-21/18.05.2022г. – Постановление №31 на Министерския съвет от 2022г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2022 г., Министерство на финансите извършва промяна в размер на бюджетните взаимоотношения на Община Рила с централния бюджет за 2022 г., за покриване на разходите за обслужване от банките по събирането на приходите и други постъпления чрез картови плащания по чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой **+ 248 лв.;**
3. ФО-19/03.05.2022г. – от Постановление на Министерския съвет №31 от 2022г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022г. и писмо №04-20-112 от 15.04.2022г. на министъра на здравеопазването, Министерство на финансите извършва промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношение на община Рила с централния бюджет за 2022г. **- 332 лв.;**
4. ФО-22/26.05.2022г. – Постановление №78 на Министерския съвет от 2022г. за одобряване допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022г. за възстановяване на транспортни разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование, Министерство на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на **+ 2 816 лв.**
5. ФО-30/21.06.2022г. – Постановление № 101 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата и за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на

квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда, Министерство на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет + **4 524 лв.**

6. ФО-32/05.07.2022г. – Постановление № 140 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от I до VII клас включително в общинските детски градини и училища за 2022 година, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **9 169 лв.**;

7. ФО-34/08.07.2022г. - Постановление № 138 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение № 302 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на национални програми за развитие на образование, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет + **1 931 лв.**;

8. ФО-50/11.08.2022г. - Постановление № 223 на Министерския съвет от 29.07.2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **669 лв.**;

9. ФО-46/11.08.2022г. - Постановление № 229 на Министерския съвет от 29.07.2022 г. (постановлението) за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2022 г., в т.ч. увеличава бюджетните взаимоотношения с централния бюджет и увеличава целевата субсидия за капиталови разходи в размер на + **90 300 лв.**

10. ФО-55/11.08.2022г. - Постановление № 229 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **4 883 лв.**

11. ФО-56/11.08.2022г. - Постановление № 229 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **41 550 лв.**;

12. ФО-60/18.08.2022г. – Постановление № 241 на Министерския съвет от 2022 г. за приемане на план-сметка за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 октомври 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **8 282 лв.**;

13. ФО-54/11.08.2022г. - Постановление № 232 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините, на Министерството на образованието и науката, на Министерството на културата, на Министерството на младежта и спорта и на Техническия университет - София за 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **28 123 лв.**;

14. ФО-66/21.09.2022г. - Постановление №261 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за

развитие на образованието, Министерство на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **900 лв.**

15. ФО-62/02.09.2022г. - Постановление № 241 на Министерския съвет от 2022 г. за приемане на план-сметка за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 октомври 2022 г., изменено и допълнено с Постановление № 260 на Министерския съвет от 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **9 250 лв.**

16. ФО-70/21.10.2022г. - Постановление № 298 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Заедно в изкуствата и в спорта“, одобрена с Решение № 302 на Министерския съвет от 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **16 448 лв.**

17. ФО-77/28.10.2022г. - Постановление № 297 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **4 633 лв.**

18. ФО-81/11.11.2022г. - На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на Постановление № 341 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение № 302 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2022 г., като увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ в размер на + **54 849 лв.**

19. ФО-79/10.11.2022г. – На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от Закона за публичните финанси и в изпълнение на чл. 1 от Постановление № 351 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общини за 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2022 г., като увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ в размера на + **58 692 лв.**

20. ФО-89/12.12.2022г. – На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на Постановление № 373 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища, центрове за подкрепа за личностно развитие и центрове за специална образователна подкрепа, Министерството на финансите извършва промяна в размера на + **3 320 лв.**

21. ФО-110/19.12.2022г. - На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 и §1 от заключителните разпоредби на Постановление № 417 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, Министерството на финансите извършва промяна в размера на + **300 лв.**

22. ФО-98/15.12.2022г. – На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ), в изпълнение на чл. 15, ал. 2, т. 2 и ал. 6 от ПМС № 31 от 2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република

България за 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на + **1456 лв.**

23. ФО-101/16.12.2022г. - На основание чл. 55а и чл. 111, ал. 1 от Закона за публичните финанси, в изпълнение на чл. 1, ал. 2, т. 1 от Постановление № 415 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на общините, на Министерството на образованието и науката, на Министерството на културата и на Министерството на младежта и спорта за 2022 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера + **114 лв.**

24. ФО-114/22.12.2022г. - Постановление № 440 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2022 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет в размер на + **401 лв.**

25. ДПРС-1/25.03.2022г. – предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, компенсация за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт + **9 866 лв.;**

26. ДПРС – 2/03.05.2022г. – предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони; компенсация за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт + **9 655 лв.;**

27. ДПРС-3/20.07.2022г. – предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони + **293 лв.;**

28. ДПРС-4/29.09.2022г. - предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони; компенсация за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт + **16 655 лв.**

29. ДПРС-5/13.12.2022г. – - предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони; компенсация за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт + **17 311 лв.**

30. ДПРС-6/15.12.2022г. – Предоставени средства за компенсация за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование + **1 105 лв.**

ТРАНСФЕРИ

Всичко трансфери в община Рила за отчетния период са в размер на (-) **1 037 174 лв.**, в т.ч.

- трансфери между бюджетни сметки § 61-00 – 1 220 778 лв.;
- трансфери между бюджетни и сметки за средства от ЕС § 62-00 – (-) -70 965 лв.;

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
6100	Трансфери между бюджети (нето)	359779	1220778	339,31
6101	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	326120	1088429	3338,78

6102	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	-39998	0	0
6105	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	132349	132349	100
6109	Вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител	-58692	0	0
6200	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	1294859	-70965	1017,17
6201	получени трансфери (+/-)	3102950	1676832	54,04
6202	предоставени трансфери (+/-)	-1808091	-1747797	96,67
Всичко трансфери		1654638	1149813	69,49

1. За периода м. януари - м. декември на 2022 г. от МТСП са получени трансфери по § 61-05 в размер на + **132 349 лв.** по НП.
2. Получени трансфери в общината по § 61-01 в размер на + **1 088 429 лв.**
В т.ч.
 - от МТСП са получени финансови средства като трансфер + **241144 лв.**;
 - получени трансфери от МРРБ + **664 425 лв.**
 - От ДФЗ + 182 860 лв.
3. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на (-) **70 965 лв.**, както следва:
 - § 62-01 в размер на 1 676 832 лв.
 - §62-02 в размер на (-) 1 747 797 лв.

ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

		уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
IV. Временни безлихвени заеми				
7600	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	19 929	19 930	100
7800	Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия и други сметки, включени в консолидираната фискална програма (нето)	-15960	-15960	100,00
7888	Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма (нето)	-15960	-15960	100,00
Всичко временни безлихвени заеми		3969	3970	100

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

V. Операции с финансови активи и пасиви		уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
8300	Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-)	-554690	-552305	99,57
8312	Получени дългосрочни заеми от банки в страната (+)	4560	4551	99,80
8322	погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-)	-70000	-67596	96,57
8371	Получени краткосрочни заеми от други лица в страната (+)	611500	611468	99,99
8372	Получени дългосрочни заеми от други лица в страната (+)	76750	76750	100
8381	Погашения по краткосрочни заеми от други лица в страната (-)	-300000	-300000	100
8382	погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)	-877500	-877478	100
8800	Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - нето (+/-)	-116414	99219	85,23
8803	събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)	-116414	99219	85,23
9300	Друго финансиране – нето	-43620	-43620	100
9336	Друго финансиране – операции с активи – предоставени временни депозити и гаранции на други бюджетни организации (+/-)	-43620	-43620	100
9500	Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	1 572763	964654	61,33
9501	остатък в левове по сметки от предходния период (+)	1508338	1508338	100
9502	остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+)	64425	64425	100
9507	наличност в левове по сметки в края на периода (-)		-607174	0
9508	наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-)		-935	0
Всичко операции с финансови активи и пасиви		858039	467948	54,54

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общият размер на разходите по бюджета при уточнен план е **7 208 433 лв.**, а изпълнението е **6 341 143 лв.**, като в т.ч.:

В това число:

- за държавни дейности изпълнението е 3 227 288 лв.;
- за местни дейности – 2 989 187 лв.;
- дофинансирането на държавната дейност със средства от местни приходи в размер на 124 668 лв.

Изпълнението на разходите по параграфи за 2022 година е както следва:

име на парагр аф	параграф	уточнен годишен план	Тримесе- чен отчет	% отноше ние
------------------------	----------	----------------------------	-----------------------	--------------------

0100	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1743158	1735354	99.55
0101	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	1367096	1629292	99.52
0102	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	106062	106062	100
0200	Други възнаграждения и плащания за персонала	561804	560204	99.72
0201	за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	402594	402088	99.87
0202	за персонала по извънтрудови правоотношения	42463	42090	99.12
0205	изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	19324	19323	99.99
0208	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	85065	84828	99.72
0209	други плащания и възнаграждения	12358	11875	96.09
0500	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	469135	457271	97.47
0551	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	270187	264786	98.00
0552	осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УчПФ)	20765	19286	92.88
0560	здравноосигурителни вноски от работодатели	115495	112906	97.76
0580	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	62688	60293	96.18
1000	Издръжка	2391447	2293597	95.91
1011	храна	47980	50 115	104.45
1012	медикаменти	632	632	100.00
1013	постелен инвентар и облекло	21495	19343	89.99
1014	учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	12916	12914	99.98
1015	материали	117833	110930	94.14
1016	вода, горива и енергия	335959	324765	96.67
1020	разходи за външни услуги	1026575	965518	94.05
1030	текущ ремонт	778568	769531	98.84
1051	командировки в страната	1633	1572	96.26
1062	разходи за застраховки	26744	23874	89.27
1063	такса ангажимент по заеми	5200	0	0
1069	други финансови услуги	4458	6994	156.89
1092	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси	6954	6256	89.96
1098	други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	4500	1153	25.62
1900	Платени данъци, такси и административни санкции	19805	16235	81.97

1901	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	19805	16235	81.97
4200	Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	5888	4688	79.62
4214	обезщетения и помощи по решение на общинския съвет	3200	2000	62.50
4219	други текущи трансфери за домакинствата	2688	2688	100
Разходи				
4300	Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	22394	13906	62.10
4301	за текуща дейност	22394	13906	62.10
4500	Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	110788	110646	99.87
4600	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	1200	982	81.83
Всичко субсидии				
2200	Разходи за лихви по заеми от страната	76000	70078	92.21
2221	Разходи за лихви по заеми от банки в страната	20000	14389	71.95
2224	Разходи за лихви по други заеми от страната	56000	55689	99.44
Други				
5100	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	1614296	972169	60.22
5200	Придобиване на дълготрайни материални активи	162518	76013	46.77
5201	придобиване на компютри и хардуер	18274	18274	100.00
5202	придобиване на сгради	3750	3750	100.00
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	15992	13988	87.47
5204	придобиване на транспортни средства	72000	0	0
5205	придобиване на стопански инвентар	29502	29501	100.00
5206	изграждане на инфраструктурни обект	10500	10500	100.00
5219	придобиване на други ДМА	12500	0	0
5400	Придобиване на земя	30000	30000	100.00
Всичко разходи		7208433	6341143	87,97

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ

Функция "Общи държавни служби"

Отчетените разходи към 31.12.2022 г. във функцията възлизат на **951 705 лв.**, в т.ч. дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – 15 976 лв., дейност 122 „Общинска администрация“ – 879 904 лв. и дейност 123 „Общински съвети“ – 55 825 лв.

Функция "Отбрана и сигурност"

При разчет 200 914 лв., изпълнението е **185 580 лв.** Във функцията са отразени разходите за материално стимулиране на обществените възпитатели; издръжка на местните комисии за борба с противообществени прояви на малолетни и непълнолетни и възнаграждения на членовете на тези комисии; веществена издръжка за районни полицейски инспектори и веществена издръжка на детски педагогически стаи;

- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, и тонизиращи напитки на персонала за изпълнение на денонощни оперативни дежурни и изпълнители на поддръжка и по охрана на пунктовете за управление
- издръжка на доброволни формирования;

Функция "Образование"

Изпълнението **1 180 514 лв.** Изпълнението във функция "Образование" на държавни дейности е 1 146 395 лв. Изпълнението на местните дейности е 34 119 лв.

Функция "Здравеопазване"

Изпълнението е **27 784 лв.** Делегирани дейности в здравеопазването са възнагражденията, осигурителните плащания и разходите за веществена издръжка за медицинския персонал в училищното и детското здравеопазване. Изпълнението във функция "Здравеопазване" на държавни дейности е 26 797 лв. Изпълнението на местните дейности е 987 лв.

Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

Изпълнението е **1 195 274 лв.**, в т.ч. за делегираните държавни дейности изпълнението е 1 130 413 лв., за местните дейности са изразходвани 64 757 лв. и дофинансиране 104 лв.

В дейност 589 - "Други дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта" в държавни дейности са отразени средствата по наредба №2/31.03.2006г. в размер на 2 688 лв. за компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания на ветерани от войните, военноинвалиди, военнопострадали, учащи се, граждани.

Функция "Жилищно строителство, комунално стопанство"

При разчет 2 688 781 лв., изпълнението е **2 451 726 лв.**, в това число за текущи разходи - 590 483 лв. и за капиталови разходи – 972 804 лв. и по Постановление на Министерския съвет 700 000 лв. за текущ ремонт на улична мрежа. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"

Изпълнение – **196 452 лв.** В тази функция се отразява издръжката на читалищата на територията на Община Рила в размер на 98 988 лв.

Функция "Икономически дейности и услуги"

Изпълнението е **82 030 лв.** Тук са отчетени средствата за покриване на част от транспортните разходи, извършвани за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2022 г. в размер на 2 912 лв. и по постановление и субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони в размер на 10 994 лв.

Функция "Разходи, неklasифицирани в други дейности"

Разходите за лихви по заеми, такси и комисионни са в размер на **70 078** лв..

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените задължения на Община Рила към 31.12.2022 г. са в размер **170 209** лв., като от тях за текуща издръжка – 170 209 лв., в т. ч. просрочени задължения към персонала в размер на 27 012 лв.

Сумите са отразени по съответните задбалансови сметки за статистика за просрочените задължения, по сметките от подгрупа 992 „Сметки за просрочени задължения“ от сметкоплана на бюджетните организации, както следва:

- Сметка 9923 – „Просрочени задължения към доставчици“ – 143 197 лв.
- Сметка 9924 – „Просрочени задължения към персонала“ – 27 012 лв.

В делегираните от държавата дейности общината няма просрочени задължения.

В местните дейности просрочения са отчетени, основно в дейност – 122 „Общинска администрация“, в дейност 311 Общинска детски градини „Д-р Тодора Миладинова“ и Общинско предприятие „Чистота“ Най-голям дял от просрочените задължения се наблюдават в дейност 122 „Общинска администрация“ в размер на 120 404 лв.

Просрочия са отчетени и към персонала в размер на 27 012 лв., неразплатени възнаграждения в дейност „Общински съвет“, възнаграждения по сключени граждански договори в местна дейности „Общинска администрация“ и „Водоснабдяване и канализация“.

Общината отчита просрочени задължения и в местна дейност „Общинска детски градини“ в размер на 4 553 лв. и в Общинско предприятие „Чистота“ в размер на 18 240 лв.

Плащането по наложени запори, освен че отнема ресурс за поемане на текущи разходи, оскъпява размера на задължението. С цел да се избегне плащането на такси и наказателни лихви, приоритетно се изплащат просрочия, за които има индикации и риск за налагане на запор. Тези плащания, както и наложените запори, отнемат значителен ресурс и възпрепятстват плащанията по текущи разходи, като част от тях се превръщат в нови просрочени задължения.

Основна причина за наличието на просрочени задължения е недостатъчният размер на постъпления в общинския бюджет на данъчните приходи за покриване на неотложните разходи, свързани с веществена издръжка на общинско детско заведение.

Във връзка с настъпилата епидемична обстановка общината е в затруднено положение за изплащането на просрочията и се договаря и подписва споразумение с доставчиците, с цел избягване налагане на запор по сметките на общината.

Текущо общината разплаща просрочените задължения, съгласно приетия план-график от Общински съвет гр. Рила.

Просрочените вземания на Община Рила към 31.12.2022 г. са в размер на **255 022** лв.

Сумите са отразени по съответните задбалансови сметки за статистика за просрочените вземания, по сметките от подгрупа 991 „Сметки за просрочените вземания“ от сметкоплана на бюджетните организации, както следва:

- Сметка 9912 – просрочени публични общински вземания – 237 540 лв.
- Сметка 9913 – просрочени вземания от клиенти – 4 803 лв.
- Сметка 9915 – просрочени вземания от концесии и наеми – 12 679 лв.

В сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ се отчитат публични общински вземания за местни данъци и такси от минали години от физически и юридически лица. За подобряване на финансовото състояние на община Рила са предприети мерки за повишаване събираемостта на данъчните приходи и вземанията от общината от така битови отпадъци, изразяващи се в издадени актове, заведени дела при Частни Съдебни Изпълнители и покани за доброволно изпълнение.

Сумите отразени по сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ са вземани от префактуриране на ел. енергия на наемателите. Вземанията са текущи и събираеми.

В сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми“ са отразени вземанията от наематели на общинско имущество и земя. Предприети са мерки за събиране на вземанията, чрез изпращане на покани за доброволно внасяне на дължимите суми, а някои от тях са потърсени по съдебен ред.

В отчетна група „СЕС“ и „ДСД“ няма отчетени просрочени вземания и задължения към отчетния период.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

За отчетния период Община Рила е разходвала по бюджета на общината **3 907 759** лв. по капиталовата програма за 2022 г., в т.ч.

За държавни дейности	63 516 лв.
За местни дейности	3 844 243 лв.,

Основен показател за инвестиционната активност на общината е относителния дял на капиталовите разходи в общите ѝ разходи. Той показва каква част от общите ресурси се разпределя само за инвестиции в нови дълготрайни активи и основни ремонти на съществуващите. Колкото по-голям е относителния дял на капиталовите разходи спрямо общите разходи, толкова по-активна в инвестиционно отношение е общината.

Показатели за инвестиционна активност на община Рила 2019-2022 г.

	ИНВЕСТИЦИОННА АКТИВНОСТ	2019	2020	2021	2022	Средно годишно
1	Капиталови разходи в лева	244 527	297 302	2 893 331	3 907 759	1 835 729,75
2	Общи разходи в лева	3 332 357	3 567 809	4 212 641	6 341 143	4 363 487,50
3	Дял на капиталови разходи в общите разходи, р.1/р.2	7,34%	8,33%	68,68%	61,63%	42,07%

Средно за последните 4 години относителния дял на капиталовите разходи е 42,07 лева на 100 лева разходи.

ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И ЗА СРЕДСТВА ПО МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ И ДОГОВОРИ, В ТОВА ЧИСЛО И ОТ ИЗВЪН ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.

Във връзка с влизането в сила от 01.01.2014г. на Закона за публичните финанси (ЗПФ) предоставените средства от европейския съюз се отчитат общо като средства от европейския съюз (СЕС).

Изпълнението по средствата от ЕС към 31.12.2022 г. е както следва:

- 1. от НФ**, включително и националното съфинансиране (сметките попадащи в обхвата на ДДС№7/2008г.);

<u>ПО ПРИХОДА</u>	1 859 001 лв.
➤ Трансфери	1 567 304 лв.
➤ Временни безлихв. заеми	20 251 лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	271 446 лв.

<u>ПО РАЗХОДА</u>	1 859 001 лв.
--------------------------	----------------------

ЕФРР - ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"

Неспециализирани училища, без професионални гимназии

– ОБЩО РАЗХОДИ	6 112 лв.
----------------	-----------

Детски градини

- ОБЩО РАЗХОДИ

5 179 лв.

ОП "Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица"

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ

18 106 лв.

ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси"

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ

266 042 лв.

ЕФРР ОП „Околна среда“

Управление на отпадъците – ОБЩО РАЗХОДИ

1 174 833 лв.

ЕФРР - ОП "Региони в растеж"

Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр.

комплекси с национален и регионален характер – ОБЩО РАЗХОДИ

388 729 лв.

2. от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране;

<u>ПО ПРИХОДА</u>	1 073 148 лв.
➤ Трансфери	1 127 901 лв.
➤ Временни безлихв. заеми	(-) 59 290 лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	4 537 лв.

<u>ПО РАЗХОДА</u>	1 073 148 лв.
--------------------------	----------------------

➤ Капиталови разходи	871 429 лв.
----------------------	-------------

3. отчет DES - на другите европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране, като средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество(ТГС), средства по секторни програми „Леонардо да Винчи“, „Еразъм“, „Коменски“, средства по други програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на §1, т.36 от ЗПФ;

<u>ПО ПРИХОДА</u>	583 918 лв.
➤ Помощи и дарения от чужбина	250 513 лв.
➤ Трансфери	222 163 лв.
➤ Временни безлихв. Заеми	19 109 лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	92 133 лв.
<u>ПО РАЗХОДА</u>	583 918 лв.

3. **Отчет ДМР-** на *другите международни програми* включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране като Норвежки финансов механизъм 2009-2014, финансов механизъм на европейско икономическо пространство (ЕИП) 2009-2014 и българо-швейцарската програма за сътрудничество 2009-2019.

<u>ПО ПРИХОДА</u>	30 790 лв.
➤ Трансфери	225 943 лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	(-) 195 153 лв.
<u>ПО РАЗХОДА</u>	30 790 лв.

ОТЧЕТ НА ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА - код 33

В отчета на чуждите средства на Община Рила са отразени средствата, внесени на разпореждане по набирателната сметка на Общината и второстепенните разпоредители с бюджет. Наличността на 01.01.2022 г. по тази сметка е 48 899 лв., а към 31.12.2022г. е 66 280 лв. Същите са с характер на внесени суми като депозити за участие в търгове за обществени поръчки, за участие в търгове за наемане на обекти, суми, внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината и суми за имотите по чл. 37 от Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.,

ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Към 01.01.2022 г. общинският дълг на Община Рила е в размер на **2 086 567 лв.** по следните сключени договори за общински заем:

- Съгласно Решение №73/17.02.2016г. на ОбС, гр. Рила е поет дългосрочен дълг /инвестиционен банков кредит/ с договор 106/30.05.2016г., сключен с Обединена българска банка АД в размер на 600 000 лв., с цел разплащане на договори по проекти с ЕС, разплащане на наложени финансови корекции и финансиране на инвестиционни проекти по оперативни програми и ТГС за периода 2014 -2020, в полза на местната общност. За обезпечаване е учреден особен залог върху: съвкупност от съществуващи и бъдещи вземания на Община Рила - собствени приходи от местни данъци и такси, от услуги и права, от общинска собственост и други, както и от изравнителна субсидия в частта на местните дейности, съгласно чл. 6 от ЗОД. Към 01.01.2022г. главницата по дълга е в размер на 298 581 лв. През 2022г. е извършено погашение по главница в размер на 67 596 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 12 042 лв. Остатъчният размер по главница на дълга към края на отчетната година е **230 985 лв.**
- Съгласно Решение №748/30.07.2015г. на ОбС, гр. Рила е поет дългосрочен безлихвен заем с договор №11853/16.08.2017г., сключен между община Рила и Предприятие за управление на дейностите по опазване на

околната среда за закупуване на сметосъбираща техника на стойност 96 600 лв. Към 01.01.2022г. главницата по дълга е в размер на 15 960 лв. През 2022г. е извършено погашение по главница в размер на 15 960 лв. Остатъчния размер по главница на дълга към края на отчетната година е погасена.

3. Съгласно Решение №93/04.05.2020г. на ОбС, гр. Рила, Община Рила поема дългосрочен инвестиционен общински дълг с цел реализация на инвестиционен проект: „Консервация, експониране и осигуряване на достъпност до антична и средновековна църква „Свети Архангел Михаил“ - гр. Рила“. Със сключен договор №20F-000694/15.06.2020г. между община Рила и ДЗЗД „Фонд за устойчиви градове“ с кредитори Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 / ОПРР/; Обединена българска банка АД /ОББ/ и Фонд за устойчиво градско развитие ЕАД /ФУГР/; , в размер на 334 497 лв., като за обезпечаване е учреден особен залог върху: настоящи и бъдещи вземания, представляващи настоящи и бъдещи приходи на Община Рила по чл. 45, ал. 1, т. 1, буква от „а „до „ж“ от Закона за публичните финанси /ЗПФ/, както и трансфери за местни дейности, включително обща изравнителна субсидия, съгласно чл. 52, ал. 1, т. 1 буква „б“ от ЗПФ, в размер на 100 % от размера на кредита и до окончателното погасяване на кредита; настоящи и бъдещи вземания по банкова сметка на общината, по които постъпват заложените вземания за собствени приходи. Към края на отчетната година, движението и състоянието на дълга по кредитори е както следва: Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 / ОПРР/ - През 2022г. е извършено усвояване на дълга в размер на 7 277 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 37 лв. Остатъчния размер на дълга към края на отчетната година е **87 122 лв.**

Обединена българска банка АД - През 2022г. е извършено усвояване на дълга в размер на 4 551 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 3 321 лв. Остатъчния размер на дълга към края на отчетната година е **54 488 лв.**

Фонд за устойчиво градско развитие ЕАД - През 2022г. е извършено усвояване на дълга в размер на 506 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 370 лв. Остатъчния размер на дълга към края на отчетната година е **6 054 лв.**

4. С Решение № 236/12.04.2021г. на ОбС, гр. Рила е поет краткосрочен общински дълг, с договор за кредит №1624/22.07.2021г. между Община Рила и Фонд „ФЛАГ“ ЕАД, на стойност 962 097 лв., предназначен за финансиране на извършени допустими възстановими разходи за изпълнението на одобрен проект – „Консервация, експониране и осигуряване на достъпност до антична и средновековна църква „Свети Архангел Михаил“, гр. Рила“. За обезпечаване е учреден особен залог върху: Настоящи и бъдещи вземания на Община Рила по Административен договор за предоставяне на БФП с № от ИСУН BG16FOP001-6.002-0012-C01 с №РД-02-37-36/22.06.2020г. Настоящи и бъдещи парични вземания, представляващи настоящи и бъдещи приходи на Община Рила по чл. 45, ал. 1, т. 1 букви "а" до "ж" от ЗПФ, както и трансфери за местни дейности, включително обща изравнителна субсидия, съгласно чл. 52, ал.1, т. 1, буква "б" от ЗПФ, включително и тези постъпващи по банкова сметка на общината, като настоящи и бъдещи вземания за наличностите по сметка на общината, също са обект на особен залог. С Решение 421/03.05.2022 г. на Общински съвет, гр. Рила, изменя свое Решение № 236/12.04.2021г., като думата краткосрочен се заменя с думата дългорочен. В изпълнение на Решение 421/03.05.2022г. е сключен Анекс №3/31.05.2022 г., съгласно който сумите по кредита се усвояват в срок до 31.08.2022 г., а главницата се погасява в срок до 25.06.2023 г. През 2022г. е извършено усвояване на дълга в размер на 241 838 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 26 902 лв. Остатъчния размер на дълга към края на отчетната година е **782 892 лв.**

5. С Решение № 235/12.04.2021г. на ОбС, гр. Рила е поет краткосрочен общински дълг, с договор за кредит №1625/22.07.2021г. между Община Рила и Фонд „ФЛАГ“ ЕАД, на стойност 2 260 846 лв., предназначен за финансиране и рефинансиране на извършени допустими възстановими разходи за изпълнението на одобрен проект с наименование „Рекултивация на депо за неопасни битови отпадъци – град Рила“. За обезпечаване е учреден особен залог върху: Настоящи и бъдещи вземания на Община Рила по Административен договор за предоставяне на БФП с № от ИСУН BG16MOP002-2.010-0025-C01 с №Д-34-68/15.07.2020г. Настоящи и бъдещи парични вземания, представляващи настоящи и бъдещи приходи на Община Рила по чл. 45, ал. 1, т. 1 букви "а" до "ж" от ЗПФ, както и трансфери за местни дейности, включително обща изравнителна субсидия, съгласно чл. 52, ал.1, т. 1, буква "б" от ЗПФ, включително и тези постъпващи по банкова сметка на общината, като настоящи и бъдещи вземания за наличностите по сметка на общината, също са обект на особен залог. С Решение 348/26.11.2021 г. на Общински съвет, гр. Рила, изменя свое Решение № 235/12.04.2021г., като думата краткосрочен се заменя с думата дългорочен. В изпълнение на Решение 348/26.11.2021 г. е сключен Анекс №2/01.03.2022 г., с които сумите по кредита се усвояват в срок до 28.02.2022 г., а главницата се издължава, както следва: Падеж 17.02.2022 г. – 300 000 лв.; Падеж 25.06.2022 г. – 1 012 077,11 лв. На основание Решение №348/26.11.2021 г., е сключен Анекс №3/31.05.2022 г. към Договор №1265/22.07.2021 г., съгласно които страните се споразумяват да се удължи срока за погасяване на остатъка от главницата по кредита, като дължимата на 25.06.2022 г. непогасена част от главницата в размер на 1 012 077,11 лв. става дължима и платима от длъжника на 25.12.2022 г. В изпълнение на Решение №483/29.09.2022 г., е сключен Анекс №4/09.12.2022 г. към Договор №1265/22.07.2021 г., съгласно който страните се съгласяват, че в резултат на извършени предсрочни погашения на главницата по кредита в размер на 860 000 лв. на 23.08.2022 г. и в размер на 10 000 лв. на 26.10.2022 г., Община Рила ще издължава главницата по кредита, съгласно погасителен план. През 2022г. е извършено усвояване на дълга в размер на 216 435 лв., извършено е погашение по главница в размер на 1 177 478 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 28 135 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **134 599 лв.**

6. Съгласно Решение №358/30.12.2021 г. на Общински съвет на Община Рила е сключен договор за краткосрочен общински дълг №1314/23.03.2022 г. между ФОНД „ФЛАГ“ ЕАД, Община Рила и УниКредит Булбанк АД, предназначен за финансиране и рефинансиране на извършени допустими възстановими разходи за изпълнението на одобрен проект с наименование „Съвместни мерки за зелена инфраструктура“. Договореният размер на кредита е 351 190 лв. С цел изпълнение на условията по Договор №1314/23.03.2022 г., е сключен договор за особен залог върху вземания от 23.03.2022 г. за обезпечаване на събирането в пълен размер на всички вземания на заложния кредитор – „ФОНД ФЛАГ“ ЕАД за главница, лихви, такси и комисионни и други разноси, определени по основание и размер с договора за кредит от 351 190 лв. Размера на обезпеченията е намерил счетоводен израз в сметка 9233 „Обезпечени задължения по реда на Закона за особените залози“ и не са открити разлики и/или нередности. През 2022г. е извършено усвояване на дълга в размер на 222 163 лв., няма извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 6 016 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **222 163 лв.**

7. В изпълнение на Решение №367/30.12.2021 г. на Общински съвет на Община Рила, е поет краткосрочен общински дълг, формиран от безлихвен заем от централния бюджет с цел извършване на окончателно плащане на разходите по изпълнението на Договор №10/07/2/0/00814 от 29.03.2018 г. за отпускане на безвъзмездна финансова помощ за проект с наименование „Ремонт, обзавеждане и оборудване на общинска образователна инфраструктура –

ОДГ „Д-р Тодора Миладинова“ гр. Рила, община Рила. През 2022 г. е усвоена и погасена главница в размер на 109 733 лв.

8. В изпълнение на Решение №481/29.09.2022 г. на Общински съвет на Община Рила, е поет краткосрочен общински дълг, формиран от безлихвен заем от централния бюджет с цел извършване на окончателно плащане на разходите по изпълнението на Договор за предоставяне на БФП №BG06RDNP001-7.002-0041-C01, за отпускане на безвъзмездна финансова помощ за проект с наименование „Реконструкция, оборудване, обзавеждане и подобряване на прилежащи пространства на сграда на ОУ „Аверкий Попстоянов“ гр. Рила, община Рила“. През 2022 г. е усвоена и погасена главница в размер на 368 332 лв.

Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 31.12.2022 г.	1 518 303 лв.
Извършени плащания (погасителни вноски) за 2022г.	1 739 099 лв.
Извършени лихвени плащания за 2022 г.	70 078 лв.
Платени такси и комисионни	6 745 лв.
Обща сума на плащанията по дълговете за 2022г.	1 815 922 лв.

Спазени са разпоредбите на чл. 32, ал. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ). Годишният размер на плащанията по дълга през 2022 година не надвишава 15 на сто от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината.

Община Рила не е нарушила ограничителното условие от 15%, спазила е съотношението между плащанията по общинския дълг и собствените приходи и няма наличие за повишен риск за обслужването на общинския дълг през 2022 г. и нарушение на законовите разпоредби.

Годишният размер на плащанията по дълга включва дължимите главница, лихви, такси, комисионни и други плащания по поетия от общината дълг, с изключение на безлихвените заеми от централния бюджет и заемите от “Фонд ФЛАГ” ЕАД за финансиране на разходи до възстановяването им по одобрени проекти по програми, съфинансирани от Европейския съюз, т.е. от изчисляването на съотношението са изключени плащанията по тези вид заеми, както следва :

Изключени плащания (погасителни вноски) за 2022г.	1 671 503 лв.
Изключени лихвени плащания за 2022 г.	55 390 лв.
Изключени платени такси и комисионни за 2022 г.	5 663 лв.
Сума на плащанията по дълговете, които се изключват от изчисленията през 2022 г.	1 732 556 лв.

Съотношението на плащанията по дълговете през 2022 г. е в размер на **5.89%** от средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи, необходими за изчисляване на съотношението. Съгласно чл. 90, ал. 5 от ЗДБРБ за 2022 г., през 2022 г. общините могат да поемат дълг извън ограниченията по чл. 32, ал. 1 от Закона за публичните финанси чрез заеми, предоставени им от финансови посредници в изпълнение на финансов инструмент, управляван от “Фонд мениджър на финансови инструменти в България” – ЕАД, като годишният размер на плащанията на общината за всяка година по всички видове заеми, без тези по ал. 3 и по чл. 32, ал. 5 от Закона за

публичните финанси и без плащанията по ЕСКО договорите по ал. 1, не може да надвишава 18 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината.

Съотношението на плащанията на общината по заеми, предоставени от финансови посредници в изпълнение на финансов инструмент, управляван от "Фонд мениджър на финансови инструменти в България" – ЕАД, без тези по чл. 90, ал. 1 и ал. 3 от ЗДБРБ и по чл. 32, ал. 5 от Закона за публичните финанси, е **6.16%**. Т.е. спазена е и разпоредбата на чл. 90, ал. 5 от ЗДБРБ за 2022 г.

ОТЧЕТИ НА ОБЩИНСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Неразделна част от отчета, са и отчетите на общинските предприятия на бюджетна издръжка, създадени на основание чл. 52 от Закона за общинската собственост.

Общинските предприятия са специализирани звена на общината за изпълнение на дейности, финансирани от общинския бюджет и се създават, преобразуват и закриват с решение на Общинския съвет.

Отчетите на общинските предприятия, като второстепенни разпоредители с бюджет са елемент на консолидирания отчет на Община Рила.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

През 2022 г. община Рила запази обема на предоставените услуги от общината и повиши тяхното качество чрез по-добра организация и завишен контрол.

Считаме, че осигуряването на публичност и прозрачност в процеса на изпълнението на бюджета на община Рила по приходната и разходната му част, както и реализмът в подхода на бюджетиране, ще доведат до по-голямо доверие и подкрепа от обществеността.



Георги Кабзималски
Кмет на Община Рила



Съгласува,

Райка Станкова 
Директор на дирекция „ФСД“

Изготвил:

Маргарата Николова 
Старши специалист "Бюджет и финанси"

