



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 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Рила за периода 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите – в частност ДДС № 08/21.12.2023 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 31.12.2023 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2023 г. на общините. С Указание ДДС №08/21.12.2023 г. на Министерство на финансите се дават насоки за годишното счетоводно приключване на бюджетните организации за 2023 г. и се определят изискванията за публикуването на информация от годишните финансови отчети на бюджетните организации и др.

Първоначалният бюджет на Община Рила за 2023 г. е в размер на 5 678 490 лв., приет от Общински съвет на Община Рила с Решение № 652/07.09.2023г.

- за делегираните от държавата дейности – 3 056 061 лв.
- за местни дейности – 2 622 429 лв.

Към 31.12.2023 г. уточненият бюджет е в размер на 6 173 659 лв., а отчетът 5 862 971 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

Към 31.12.2023 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 6 173 659 лв. Изпълнението на приходите по бюджета на Община Рила към 31.12.2023 г. е в размер на 5 862 971 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 286 477 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЧНИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Община Рила към 31.12.2023 г., при годишен бюджет 962 796 лв., е в размер на 1 026 758 лв., което е с 63 623 лв. по-малко спрямо отчета за предходната 2022 г.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на общината към 31.12.2023 г., 278 476 лв. са от данъчни приходи. Събрани са 15 988 лв. повече спрямо същия период на 2022 г.

- **Данък върху недвижимите имоти**

Изпълнението към 31.12.2023 г. е 108 184 лв., при разчет по бюджета за годината 115 000 лв., или 94,07 на сто. Спрямо същия период на 2022 г. са събрани по-малко с 16 080 лв.

- **Данък върху превозните средства**

Към 31.12.2023 г. са постъпили 92 392 лв., събрани са 4 058 лв. повече в сравнение със същия период на 2022 г.

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

Отчетът към 31.12.2023 г. е в размер на 72 035 лв., при разчет по бюджета за годината 73 000 лв. или 98,68 на сто. За сравнение, изпълнението е с 27 965 лв. повече за същия период на 2022 г.

- **Патентният данък** е с изпълнение 3 301 лв., при уточнен бюджет 4 000 лв. или 82,53 на сто. Спрямо същия период на 2022 г. постъпленията са с 509 лв. по-малко.

- **Туристическият данък** е с изпълнение 98,24 на сто към 31.12.2023 г.. Събрани са 2 564 лв., 554 лв. повече за същия период на 2022 г.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% съотношение
Имуществени и др. данъци				
0100	Данък върху доходите на физически лица	4000	3301	82,53
0103	окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	4000	3301	82,53
1300	Имуществени и други местни данъци	280610	275175	98,06
1301	данък върху недвижими имоти	115000	108184	94,07
1303	данък върху превозните средства	90000	92392	102,66
1304	данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	73000	72035	98,68
1308	туристически данък	2610	2564	98,24
Всичко имуществени данъци		284610	278476	97,84

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Постъпленията от неданъчните приходи към 31.12.2023 г. са в размер на 755 891 лв., при план 709 031 лв. Изпълнението към същия период на 2022 г. е било 828 913 лв.

Неданъчните приходи в т.ч. включват:

- **Приходите от наем на имущество**, разчетени в размер на 30 000 лв., изпълнение 49,11 на сто. Реализирани са 14 732 лв., с 9 934 лв. по-малко от същия период на 2022 г.;

- **От наем на земя** при разчет 140 000 лв. - изпълнението е 157 297 лв., с 25 985 лв. повече от

същия период на 2022 г.;

- **Нетни приходи от продажба на услуги** – разчетени 2 000 лв., изпълнение 900 лв. или 45 на сто, с 1 400 лв. по-малко от същия период на 2022 г.;

- С голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 31.12.2023 г. са **общинските такси**. Изпълнение 474 338 лв., при уточнен бюджет за годината 494 100 лв. – 96 на сто.

Изпълнението по видове общински такси е, както следва:

- **Такса за битови отпадъци** - 445 320 лв., при разчет по бюджета за годината от 465 000 лв., или 95,77 на сто, за сравнение изпълнение към 31.12.2022 г. – 485 327 лв.;

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** - изпълнение 4 545 лв., при разчет 4 600 лв., или изпълнение 98,80 на сто, за сравнение през 2022 г. постъпленията с 2 231 лв. повече;

- **За административни услуги** - изпълнение 8 126 лв., при бюджет 8 100 лв., за сравнение през 2022 г. са събрани 9 020 лв.;

- **За технически услуги** - изпълнение 10 521 лв., при бюджет 10 500 лв., за сравнение през 2022 г. са събрани 11 005 лв.;

- **Такса за притежаване на куче** - при разчет за годината 300 лв., са постъпили 242 лв., изпълнение 80,67 на сто, за сравнение през 2022 г. са събрани 300 лв.;

- **Такса за откупуване на гробни места** – изпълнението е 390 лв., при план за годината 400 лв.;

- **Други общински такси** – разчет в размер на 5 200 лв., изпълнение 5 194 лв.;

- **Глоби, санкции и наказателни лихви** – за отчетния период са събрани 30 821 лв. при план 34 331 лв. По този параграф е отразен и размера на събраните лихви от имуществени данъци и такса битови отпадъци към 31.12.2023 г.;

- **Други неданъчни приходи** - изпълнение 77 958 лв. за отчетният период;

- **Внесени ДДС и други данъци върху продажбите** - изпълнение (-) 16 764 лв.;

- **Постъпления от продажба на нефинансови активи** - към 31.12.2023 г. изпълнението е 6 000 лв., при план 6 000 лв.;

- **Помощи и дарения от страната** – към 31.12.2023 г. постъпление 3 000 лв.

Неданъчни приходи		уточнен годишен план	тримесечен отчет	% съотношен ие
2400	Приходи и доходи от собственост	172 000	172 929	100,54
2404	Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	2 000	900	45,00
2405	Приходи от наеми на имущество	30 000	14 732	49,11
2406	Приходи от наеми на земя	140 000	157 297	112,36
2700	Общински такси	494 100	474 338	96,00
2705	За ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	4 600	4 545	98,80
2707	За битови отпадъци	465 000	445 320	95,77

2710	За технически услуги	10 500	10 521	100,20
2711	За административни услуги	8 100	8 126	100,32
2715	За откупуване на гробни места	400	390	97,50
2717	За притежаване на куче	300	242	80,67
2729	Други общински такси	5 200	5 194	99,88
2800	Глоби, санкции и наказателни лихви	34 331	30 821	89,77
2802	Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	9 831	13 636	138,70
2809	Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	24 500	17 185	70,14
3600	Други приходи	8 755	77 958	890,44
3601	Реализирани курсови разлики от валутни операции	- 1 000	- 943	94,30
3611	Получени застрахователни обезщетения за ДМА	155	155	100,00
3619	Други неданъчни приходи	9 600	78 746	820,27
3700	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	- 40 000	-16 764	41,91
3701	Внесен ДДС (-)	- 35 000	- 13 029	37,23
3702	Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	- 5000	-3 735	74,70
4000	Постъпления от продажба на нефинансови активи	6 000	6 000	100,00
4040	Постъпления от продажба на земя	6 000	6 000	100,00
4500	Помощи и дарения от страната	3 000	3 000	100,00
4501	Текущи помощи и дарения от страната	3 000	3 000	100,00
Всичко неданъчни приходи		678 186	748 282	110,34

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 3 107 159 лв., изпълнение 3 107 159 лв. или 100 %;

- **обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности, включително и трансфер за зимно поддържане §31-12:** разчет 425 100 лв. и изпълнение 425 100 лв., или 100%;

- **целеви трансфери за капиталови р-ди § 31-13:** разчет 448 800 лв. и изпълнение 448 800 лв. или 100,00%;

- **получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-18:** разчет 223 275 лв. и изпълнение 223 275 лв. или 100%;

- **получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28:** разчет 64 468 лв. – изпълнение 60 769 лв. – 94,26%

- **възстановени трансфери за ЦБ (-) §31-20:** отчетени в размер на (-) 54 922 лв.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% съотношение
3100	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	4 213 881	4 210 181	99,91
3111	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	3 107 159	3 107 159	100,00
3112	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	425 100	425 100	100,00
3113	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	448 800	448 800	100,00
3118	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	223 275	223 275	100,00
3128	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 002 xxx-x	64 468	60 769	94,26
3120	Възстановени трансфери към ЦБ	-54 921	-54 922	100,00

Към 31.12.2023 г. с допълнително предоставените средства от Министерство на финансите, на основание разпоредбите на ЗДБРБ за 2023 г., са извършени служебни корекции на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет, както следва:

1. ФО-16/07.09.2023 г. - Постановление на Министерския съвет № 108 от 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г., Община Рила получи допълнителен трансфер по бюджета на общината за покриване на част от транспортните разходи, извършвани за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2023 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-18/25.09.2023 г. - Постановление на Министерския съвет № 128 от 2023 г. за приемане на план-сметка за разходите/трансферите по подготовката и произвеждането на първи и втори тур на изборите за общински съветници и за кметове през 2023 г. **+ 126 479 лв.;**

3. ФО-19/25.09.2023 г. - Постановление на Министерския съвет № 118 от 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по подготовката и произвеждането на изборите на народни представители на 2 април 2023 г. **+ 26 914 лв.;**

4. ФО-26/29.09.2023 г. - Постановление № 137 на Министерския съвет от 2023 г. за финансово осигуряване на дейности в областта на предучилищното и училищното образование, в областта на висшето образование и науката **+ 13 250 лв.;**

5. ФО-33/19.10.2023 г. - Постановление № 157 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за осигуряване на дейностите за работа с деца и ученици от уязвими групи **+ 3 686 лв.;**

6. ФО-34/19.10.2023 г. - Постановление № 159 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование **+ 3 791 лв. ;**

7. ФО-35/19.10.2023 г. - Постановление № 153 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, одобрени с Решение № 408 на Министерския съвет от 2023 г. + **5 996 лв.** ;

8. ФО-41/24.10.2023 г. - Постановление № 108 на Министерския съвет от 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г. + **25 461 лв.** ;

9. ФО-42/02.11.2023 г. - Постановление № 197 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2023 г. по бюджетите на общините за 2023 г. за финансовата подкрепа на музеите, художествените галерии и библиотеките регионален характер, както и на читалищата, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г. + **4 456 лв.** ;

10. ФО-50/27.11.2023 г. – Постановление № 108 на Министерския съвет от 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г., като увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ за 2023 г. в размер на + **270 лв.** ;

11. ФО-52/28.11.2023г. - Постановление № 224 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, одобрени с Решение № 408 на Министерския съвет от 2023 г. + **3 998 лв.**;

12. ФО-53/28.11.2023 г. - Постановление № 220 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Заедно в изкуствата и в спорта“, приета с Решение № 408 на Министерския съвет от 2023 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет за 2023 г., + **14 340 лв.**;

13. ФО-58/06.12.2023 г. - Постановление № 238 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Заедно в изкуствата и в спорта“, приета с Решение № 408 на Министерския съвет от 2023 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г. + **8 036 лв.**;

14. ФО-59/12.12.2023 г. - Постановление № 230 на Министерския съвет от 20.11.2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2023 г. за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет за 2023 г. + **633 лв.**;

15. ФО-61/18.12.2023 г. - Постановление № 266 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджета на общината за 2023 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 бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г. + **3 380 лв.**;

16. ФО-65/18.12.2023 г. - Постановление № 261 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери по бюджетите на Министерството на образованието и науката, на

Министерството на културата, на Министерството на младежта и спорта и на общините за 2023 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет за 2023 г. + **776 лв.**;

17. ФО-68/18.12.2023 г. - Постановление № 262 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) в системата на предучилищното и училищното образование“, приета с Решение № 408 на Министерския съвет от 2023 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет за 2023 г. + **1 850 лв.**;

18. ФО-75/20.12.2023 г. - Постановление № 283 на Министерския съвет от 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. за популяризиране на дейностите, изпълнявани по Национална програма „Заедно в изкуствата и в спорта“, одобрена с Решение № 408 на Министерския съвет от 2023 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет за 2023 г., + **14 000 лв.**;

19. ФО-78/20.12.2023 г. - ПМС № 108 от 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г. Средствата са целеви, предназначени за окончателно плащане на действително извършени разходи, въз основа на представени от общината по реда на писмо № ФО -15/24.08.2023 г. справка за фактически извършените и разплатени транспортни разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти в планинските и малките селища с население до 500 жители (без курортите) за 2023 г. и справка – декларация за осъществен контрол по реда на чл. 15, ал. 4 от ПМС № 108 от 2023 г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г. + **1 456 лв.**;

20. ФО-82/20.12.2023 г. - Постановление № 290 на Министерския съвет от 13 декември 2023 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2023 г. и писма № 10-03-269/12.12.2023 г., № 10-03-270/12.12.2023 г. и № 10-03-270/15.12.2023 г. на министъра на транспорта и съобщенията, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г. + **14 299 лв.**;

21. ФО-83/20.12.2023 г. - Постановление № 108 на Министерския съвет от 2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г. и писма № 10-03-269/12.12.2023 г., № 10-03-270/12.12.2023 г. и № 10-03-270/15.12.2023 г. на министъра на транспорта и съобщенията, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2023 г. + **21 009 лв.**

ТРАНСФЕРИ

Получените трансфери в Община Рила за отчетния период, са в размер на **1 492 066 лв.**, в т.ч.:

- трансфери между бюджетни сметки § 61-00 – 531 788 лв.;
- трансфери между бюджетни и сметки за средства от ЕС § 62-00 – 952 873 лв.;
- трансфери от/за държавни предприятия и други лиза, включени в КФП § 64-00 – 7405 лв.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% съотношение
6100	Трансфери между бюджети (нето)	597 644	531 788	112,38

6101	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	555 828	489 972	88,15
6105	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	41 816	41816	100,00
6200	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	929 563	952 873	102,51
6201	получени трансфери (+/-)	1 100 271	1 100 270	100,00
6202	предоставени трансфери (+/-)	-170 708	-147 397	86,34
6400	Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП	7 405	7405	100,00
6401	Получени трансфери	7 405	7405	100,00
Всичко трансфери		1 534 612	1 492 066	97,23

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

V. Операции с финансови активи и пасиви		уточнен годишен план	тримесечен отчет	% съотношени е
70-00	Придобиване на дялове, акции и съучастия (нето)	-1 300	-1 258	96,77
	70-01 придобиване на дялове и акции и увеличение на капитала и капиталовите резерви (-)	-1 300	-1 258	96,77
83-00	Заеми от банки и други лица в страната - <i>нето</i> (+/-)	-1 023 700	-1 026 187	100,24
	83-12 <i>получени дългосрочни заеми от банки в страната (+)</i>	69 000	53 367	77,34
	83-22 <i>погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-)</i>	-75 000	-70 707	94,28
	83-72 <i>получени дългосрочни заеми от други лица в страната (+)</i>	91 300	91 260	99,96
	83-82 <i>погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)</i>	-1 109 000	-1 100 107	99,20
88-00	Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове	-90 739	-171 365	188,85
	88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз	-90 739	-171 365	188,85
93-00	Друго финансиране - <i>нето</i> (+/-)	-30 000	-29 990	99,97
	93-36 <i>друго финансиране - операции с активи - предоставени временни депозити и гаранции на други бюджетни организации (-/+)</i>	-30 000	-29 990	99,97
95-00	Депозити и средства по сметки - <i>нето</i> (+/-)	608 109	321 632	52,89
	95-01 <i>остатък в левове по сметки от предходния период (+)</i>	607 174	607 174	100,00
	95-02 <i>остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+)</i>	935	935	100,00
	95-07 <i>наличност в левове по сметки в края на периода (-)</i>	0	-286 477	0

ВСИЧКО	99-99	VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	-537 630	-907 168	168,73
--------	-------	---	----------	----------	--------

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общият размер на разходите по бюджета при уточнен план е **6 173 659 лв.**, а изпълнението е **5 862 971 лв.**, като в т.ч.:

- за държавни дейности - 3 680 915 лв.;
- за местни дейности – 2 037 590 лв.;
- дофинансиране на държавните дейности със средства от местни приходи в размер на 144 466 лв.

Изпълнението на разходите по параграфи за 2023 година е както следва:

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	Тримесечен отчет	% съотношение
0100	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1976420	1967878	99.57
0101	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	1852274	1843732	99.54
0102	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	124146	124146	100.00
0200	Други възнаграждения и плащания за персонала	702154	698161	99.43
0201	за нештатен персонал нает по трудови правоотношения	579743	579743	100.00
0202	за персонала по извънтрудови правоотношения	76017	62304	81.96
0205	изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	21115	21068	99.78
0208	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	16678	26754	160.41
0209	други плащания и възнаграждения	8601	8292	96.41
0500	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	551471	546415	99.08
0551	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	325361	322488	99.12
0552	осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УчПФ)	24036	23163	96.37
0560	здравноосигурителни вноски от работодатели	131623	131023	99.54
0580	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	70451	69741	98.99
1000	Издръжка	1834710	1745404	95.13
1011	храна	56560	59111	104.51
1012	медикаменти	789	758	96.07
1013	постелен инвентар и облекло	4035	3035	75.22
1014	учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	15798	14867	91.11

1015	материали	142863	126275	88.39
1016	вода, горива и енергия	290289	258506	89.05
1020	разходи за външни услуги	1185796	1149727	96.96
1030	текущ ремонт	87821	87654	99.81
1051	командировки в страната	3236	3085	95.33
1052	командировки в чужбина	153	153	100
1062	разходи за застраховки	34086	32361	94.94
1069	други финансови услуги	3607	3607	100
1092	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	5880	3140	53.40
1098	други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи	3797	3125	82.30
1900	Платени данъци, такси и административни санкции	7722	6559	84.94
1901	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	7722	6559	84.94
4200	Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	6040	6040	100.00
4214	обезщетения и помощи по решение на общинския съвет	4950	4950	100.00
4219	други текущи трансфери за домакинствата	1090	1090	100.00
Разходи		5078517	4970457	97.87
4300	Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	49233	43534	88.42
4301	за текуща дейност	49233	43534	88.42
4500	Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	122386	122386	100.00
4600	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	3222	3222	100.00
Всичко субсидии		174841	169142	96.74
2200	Разходи за лихви по заеми от страната	75000	46827	62.44
2221	Разходи за лихви по заеми от банки в страната	17000	12361	72.71
2224	Разходи за лихви по други заеми от страната	58000	34466	59.42
Други		75000	46827	62.44
5100	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	745293	608618	91.66
5200	Придобиване на дълготрайни материални активи	31718	31637	99.74
5201	придобиване на компютри и хардуер	1646	1646	100.00
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	18103	18022	99.55
5205	придобиване на стопански инвентар	1709	1709	100.00
5206	изграждане на инфраструктурни обект	10260	10260	100.00
5300	придобиване на нематериални активи	33290	1290	3.88

5301	Придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти	1290	1290	100.00
5309	Придобиване на други нематериални дълготрайни активи	32000	0	0
5500	Капиталови трансфери	35000	35000	100.00
5503	Капиталови трансфери за организации с нестопанска цел	35000	35000	100.00
Всичко капиталови разходи		845301	676545	80,04
Всичко разходи		6173659	5862971	94,97

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ

Функция „Общи държавни служби“

Отчетените разходи към 31.12.2023 г. във функцията възлизат в размер на **1 182 318 лв.**, в т.ч. дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – 110 165 лв., тук са включени всички разходи по подготовка и произвеждане на парламентарни и местни избори, дейност 122 „Общинска администрация“ – 1 025 480 лв., в това число: 784 700 лв. държавна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски на служителите, 175 465 лв. местна дейност за издръжка на дейността, като са включени разходи за материали, вода, горива, ел. енергия, представителни разходи, външни услуги, членски внос и др. и 65 315 лв. за дофинансиране и дейност 123 „Общински съвети“ – 46 673 лв. местна дейност за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на дейността.

Функция „Отбрана и сигурност“

При разчет 227 611 лв., изпълнението е **213 008 лв.** Във функцията са отразени разходите за:

- Дейност 239 Други дейности по вътрешната сигурност - 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 стан, като за тази дейност са изразходвани средства в размер на 46 991 лв., в т. ч. 25 625 лв. държавна дейност, 2 369 лв. местна дейност и 18 997 лв. дофинансиране;

- Дейност 282 Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности - възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, тонизиращи напитки на персонала за изпълнение на денонощни оперативни дежурни и изпълнители на поддръжка и по охрана на пунктове за управление. Изразходваните средства за тази дейност са в размер на 165 966 лв., в т. ч. 118 928 лв. държавна дейност, 4 350 местни дейности и 42 688 дофинансиране;

- Дейност 285 Доброволни формирования за защита при бедствия - издръжка на доброволни формирования отчетени са средства в размер на 51 лв.

Функция „Образование“

Изпълнението във функция „Образование“ е **1 238 128 лв.**, в т.ч. за държавни дейности 1 192 301 лв. и 45 827 лв. за местни дейности. Във функцията са отразени разходи за:

- Дейност 311 - Детска градина – отчетени са средствата за обучението и възпитанието на децата в предучилищното образование, за подпомагане на храненето и за издръжка на дете в общинската детска градина. Отчетени са разходите за персонал и присъща издръжка, с изключение на разходите за медицински персонал за дейностите за предучилищно образование на децата до постъпването им в I-ви клас, осъществявано в групи в детската градина. Средствата за тази дейност са в размер на 501 972 лв., като 496 237 лв. са делегирани от държавата и 5 735 лв. са за сметка на местна дейност;

- Дейност 322 - Неспециализирани училища, без професионални гимназии – отчетени са разходите за възнаграждения и осигурителни вноски и текуща издръжка за възпитанието и обучението на учениците в училището. Изразходваните средства за тази дейност са в размер на 656 148 лв., в това число 636 458 лв. делегирани от държавата и 19 690 лв. местна дейност;

- Дейност 338 – Ресурсно подпомагане – отчетени са разходите за създаване на условия за приобщаващо образование на деца и ученици на ресурсно подпомагане в детската градина и училището. В същата дейност са отчетени разходите за ресурсно подпомагане от детската градина в размер на 673 лв., от училището в размер на 3862 лв., общо изразходвани средства за дейността 4 535 лв.;

- Дейност 389 – Други дейности по образованието – в тази дейност са отчетени средствата от държавния бюджет за безплатен транспорт на децата в задължителна предучилищна възраст и за учениците, и по допълващ стандарт за поддръжка на автобуси – за персонал (шофьори на училищните автобуси), разходи за горива, винетки, застраховки, ремонт и др. В същата бюджетна дейност са отчетени средствата за занимания по интереси, средства за закупуване на учебници и учебни помагала, за компенсиране на разходите за транспорт, както и за работа с деца и ученици от уязвими групи. Разходите за тази дейност са в размер на 75 473 лв., като 55 071 лв. са държавна дейност и 20 402 лв. са за сметка на местните дейности.

Функция „Здравеопазване“

Изпълнението е **32 223 лв.**, в това число:

Дейност 437 – Здравни кабинети - делегирана дейност. Включва разходи за възнагражденията, осигурителните плащания и разходите за веществена издръжка за медицинския персонал в здравните кабинети в детска градина и училище. Изпълнението на държавните дейности е 29 499 лв., на местните дейности е 630 лв. и 688 лв. дофинансиране, общо за дейността 30 817 лв.

Дейност 469 – Други дейности по здравеопазването – изпълнение в размер на 1 406 лв. и същото включва пътните разходи на правоимащи болни и средствата за командировките на експертите от ТЕЛК.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

Изпълнението е **1 452 424 лв.**, в т.ч. за делегираните държавни дейности изпълнението е 1 275 297 лв., за местните дейности са изразходвани 172 637 лв. и дофинансиране 4 490 лв.;

Дейност 532 – Програми за временна заетост – отчетени са **49 194 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски на служители назначени по програми от Дирекция „Бюро по труда“, като 44 474 лв. са държавна дейност, 230 лв. местна дейност, като са отнесени разходи за горива и 4 490 лв. дофинансиране на възнагражденията на дейността;

Дейност 530 – Център за настаняване от семеен тип - делегирана от държавата дейност - Отчетени са **685 216 лв.**;

Дейност 545 - Социални услуги в домашна среда – отчетени са **1 233 лв.**, местна дейност за издръжка по проект „Грижа в дома“;

Дейност 548 – Дневен център за стари хора - делегирана от държавата дейност – отчетени са средства в размер на **35 030 лв.**;

Дейност 550 – Център за социална рехабилитация и интеграция - делегирана от държавата дейност – отчетени са **100 848 лв.**, като 58 316 лв. са държавна дейност и 42 532 лв. местна дейност, в това число 41 625 лв. за капиталови разходи.

Дейност 561 Социални услуги в домашна среда – делегирана от държавата дейност – отчетени са **60 995 лв.**;

Дейност 562 – Лични асистенти – отчетени са **390 176 лв.** държавна дейност;

Дейност 525 – Клубове на пенсионера, инвалида и други - местна дейност – отчетени са **27 242 лв.** за възнаграждения на персонала и текуща издръжка на клубовете на пенсионера;

В дейност 589 - Други дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта - в държавни дейности са отразени средствата по Наредба №2/31.03.2006 г. в размер на 1 090 лв. за компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания на ветерани от войните, военноинвалиди, военнопострадали, учащи се, граждани. В местни дейности е отразен разхода за възнаграждения и осигурителни вноски на общественния съвет за упражняване на обществен контрол при осъществяване на дейностите в областта на социалните помощи и за други дейности по социалното осигуряване, за издръжка на дейността и обезщетения по решения на общински съвет в размер на 101 400 лв. Общо за дейността 102 490 лв.

Функция „Жилищно строителство, комунално стопанство“

При разчет 1 435 236 лв., изпълнението е **1 257 833 лв.**, в това число за текущи разходи 769 832 лв. и за капиталови разходи 488 001 лв. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет.

По дейности средствата са отчетени, както следва:

Дейност 603– Водоснабдяване и канализация - местна дейност – отчетени са **31 152 лв.** за материали, външни услуги, застраховка и държавни такси;

Дейност 604 – Осветление на улици и площади - местна дейност – отчетени са **81 293 лв.**, за поддръжка на осветителни тела на стълбовете за улично осветление и електрическа енергия;

Дейност 606 – Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа – отчетени са **521 404 лв.** за текущ ремонт и капиталови разходи на улична мрежа;

Дейност 619 – Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие - местна дейност – отчетени са **71 691 лв.** разпределени за трудови разходи и за текуща издръжка на дейността;

Дейност 623 – Чистота - местна дейност – отчетени са **336 168 лв.** за разходи за възнаграждения и издръжка, в това число за материали, горива, външни услуги, застраховки и ремонт на автомобилния парк;

Дейност 622 Озеленяване – местна дейност – отчетени са **1 178 лв.** разходи за поддържане на зелените площи;

Дейност 627 Управление на дейностите по отпадъците - местна дейност – отчетени са **214 947 лв.** разходи за възнаграждения и издръжка, в това число за материали, горива, външни услуги (приемане, третиране и сепариране на битовите отпадъци).

През 2023 г. също са извършени повече разходи за чистота и управление на дейности по отпадъците, спрямо събраните средства от такса за битови отпадъци.

Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности“

Изпълнение 303 292 лв. В тази функция се отразява и издръжката на читалищата на територията на Община Рила, която за 2023 г. е в размер на 115 976 лв.

По дейности разходите са отчетени, както следва:

Дейност 713 – Спорт за всички – отнесен е разхода за спортни принадлежности за детска градина и училище в размер на **633 лв.**, държавна дейност;

Дейност 714 – Спортни бази - отчетени са средства в размер на **8 131 лв.** местна дейност – тук попадат разходите за издръжка на общинския футболен клуб;

Дейност 738 – Читалища - делегирана от държавата дейност – отчетени са **166 263 лв.** за 3 броя читалища и 8 броя субсидирана численост, от които 115 976 лв. държавна дейност, 38 000 лв. местна дейност за капиталови разходи и 12 287 лв. дофинансиране за издръжка на дейността;

Дейност 739 – Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер - местна дейност – отчетени са **14 055 лв.** за издръжка на дейността, като тук се отчитат разходите за църква „Св. Архангел Михаил“ – гр. Рила;

Дейност 740 – Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с местен характер – отчетени са **73 573 лв.** за възнаграждения и издръжка на общински музей;

Дейност 759 – Други дейности по културата - местна дейност – отчетени са **40 637 лв.** за издръжка (храна, материали, външни услуги, обезщетения и помощи по решение на общински съвет, капиталови разходи и други).

Функция „Икономически дейности и услуги“

Изпълнението на тази функция за 2023 г. е в размер на **136 918 лв.**

Дейност 829 – Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов – изпълнение **2 305 лв.**, за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите в дейността;

Дейност 832 – Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата- местна дейност - отчетени са **88 284 лв.** В дейността са изразходвани средствата за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища, съгласно регламента на Наредба № РД-02-20-19/2012 г. за поддържане и текущ ремонт на пътищата, издадена от министъра на регионалното развитие и благоустройството (Наредбата) (обн., ДВ, бр. 91 от 2012 г.; попр., бр. 95 от 2012 г.);

Дейност 849 – Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията – изразходвани са държавни средства в размер на **24 829 лв.** за предоставяне на субсидии и компенсции по 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;

865 – Други дейности по туризма – отчет в размер на **2 564 лв.**, местна дейност, за издръжка;

898 – Други дейности по икономиката – изпълнението на дейността е в размер на **18 936 лв.**, като делегирани от държавата са 2 912 лв., същите за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти в планинските и малките селища с население до 500 жители (без курортите) и 16 024 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски за изпълнението на местни дейности.

Функция „Разходи, неклассифицирани в други дейности“

В тази функция са отчетени всички разходи за лихви по сключени договори за заеми, такси и комисионни и същите през 2023 г. са в размер на **46 827 лв.**

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените задължения на Община Рила към 31.12.2023 г. са в размер **223 069 лв.**, като от тях 11 880 лв. са за капиталови разходи, 211 189 лв. за текуща издръжка, 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“ – 196 057 лв.;
- Сметка 9924 – „Просрочени задължения към персонала“ – 27 012 лв.

В делегираните от държавата дейности общината няма просрочени задължения.

В местните дейности просрочени задължения са отчетени основно в дейност 122 - „Общинска администрация“, в дейност 311 - Общинска детска градина „Д-р Тодора Миладинова“ и Общинско предприятие „Чистота“. Най-голям дял от просрочените задължения се наблюдава в дейност 122 - „Общинска администрация“, същият в размер на 171 497 лв.

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

Общината отчита просрочени задължения и в дейност „Общински детски градини“ в размер на 1 269 лв. и в Общинско предприятие „Чистота“ в размер на 23 291 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 заповест. 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 постъпленията в общинския бюджет на данъчните приходи за покриване на неотложните разходи.

Текущо общината разплаща просрочените задължения, съгласно приетият от Общински съвет на Община Рила план-график.

Просрочените вземания на Община Рила към 31.12.2023 г. са в размер на **313 008 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 – 254 644 лв.;
- Сметка 9913 – просрочени вземания от клиенти – 4 996 лв.;
- Сметка 9915 – просрочени вземания от концесии и наеми – 53 368 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 на общината от такса 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“ представляват вземания от префактуриране на ел. енергия на наемателите.

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 изпълнение 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 **784 300** лв. по капиталовата програма за 2023 г., в т.ч.:

- За държавни дейности **6 822 лв.**
- За местни дейности **777 478 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 2020-2023 г.

	ИНВЕСТИЦИОННА АКТИВНОСТ	2020	2021	2022	2023	Средно годишно
1	Капиталови разходи в лева	388 646	2 893 331	3 907 759	784 300	1 993 509
2	Общи разходи в лева	3 566 311	4 198 875	6 324 908	5 856 412	4 986 626
3	Дял на капиталови разходи в общите разходи, р.1/р.2	10,90%	68,90%	61,78 %	13,39%	39,97 %

Средно за последните 4 години относителния дял на капиталовите разходи е 39,97 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 01.01.2014 г. 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 31.12.2023 г. е както следва:

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

ПО ПРИХОДА **489 508 лв.**

➤ Трансфери 520 004 лв.

➤ Временни безлихв. заеми (-) 22 025 лв.

➤ Общо операции с финансови активи и пасиви (-) 8 471 лв.

ПО РАЗХОДА **489 508 лв.**

ЕФРР - ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"

Неспециализирани училища, без професионални гимназии 3 151 лв.

Детски градини 8 406 лв.

ОБЩО РАЗХОДИ 11 557 лв.

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

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ 85 732 лв.

ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси"

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – 137 554 лв.

Социални услуги в домашна среда - 110 037 лв.

ОБЩО РАЗХОДИ 247 591 лв.

ЕФРР - ОП "Региони в растеж"

Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер – ОБЩО РАЗХОДИ 144 628 лв.

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

ПО ПРИХОДА **0 лв.**

ПО РАЗХОДА **0 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>	234 324 лв.
➤ Помощи и дарения от чужбина	234 324 лв.
➤ Трансфери	(-) 268 706 лв.
➤ Временни безлихв. Заеми	(-) 19 109 лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	53 491 лв.
<u>ПО РАЗХОДА</u>	234 324 лв.

4. Отчет DMP- 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>	260 593 лв.
➤ Трансфери	138 798 лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	121 795 лв.
<u>ПО РАЗХОДА</u>	260 593 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 01.01.2023 г. по тази сметка е 26 254 лв., а към 31.12.2023 г. е 92 534 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 01.01.2023 г. общинският дълг на Община Рила е в размер на **1 518 303 лв.** по следните сключени договори за общински заем:

I. Съгласно Решение №73/17.02.2016г. на Общински съвет на Община Рила е поет дългосрочен общински дълг /инвестиционен банков кредит/ чрез сключване на Договор №106/30.05.2016 г. между Обединена българска банка АД и Община Рила 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 01.01.2023 г. главницата по дълга е в размер на 230 985 лв. През 2023 г. е извършено погашение по главницата в размер на 67 596 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни в размер на 9 000 лв. Остатъчният размер по главница на дълга към 31.12.2023 г. е в размер на **163 389 лв.**

2. Съгласно Решение №93/04.05.2020г. на Общински съвет на Община 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“. Сключен е Договор №20F-000694/15.06.2020 г. 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. Срокът за усвояване на кредита е 24 месеца, считано от датата на подписване на договора до 31.01.2022 г., а крайният срок за погасяване на всички дължими по договора суми е 120 месеца, считано от изтичане на гратисния период, посочен в договора – 25.05.2032 г. На основание Решение №128/30.07.2020 г. на Общински съвет на Община Рила, с писмо на Община Рила с Изх. №ИР-01-08-7/23.02.2022 г. е поискано от ДЗЗД „ФУГ“ удължаване на срока за усвояване и промяна на гратисния период за погасяване на сумите по кредита. Сключено е допълнително споразумение №1/04.04.2022 г., съгласно което срокът за усвояване е удължен до 15.10.2022 г., а издължаването на главницата започва след изтичане на гратисния период – 15.10.2022 г. С Допълнително споразумение №2/14.10.2022 г. крайният срок за усвояване на кредита е променен на 15.06.2023 г., а крайният срок за погасяване е изменен на 108 месеца, считано от изтичане на гратисния период – 15.06.2023 г., т.е. срок за погасяване до 25.05.2032 г. С Допълнително споразумение №3/15.06.2023 г. крайният срок за усвояване на кредитите е променен на 15.10.2023 г., а крайният срок за погасяване на всички дължими по договора суми е променен на 104 месеца, считано от изтичане на гратисния период – 15.10.2023 г., краен срок за погасяване до 25.05.2032 г. С Допълнително споразумение №4/16.10.2023 г. са договорени изменения и допълнения в условията на подписания договор промени, а именно: Страните приемат за установено и потвърждават, че към датата на подписване на споразумението, Община Рила е усвоила сума по главницата на кредита в общ размер на 292291 лв., от които: Усвоена и непогасена част по кредита по Лимит „ОПРР 2014-2020“ – 172 452 лв.; Усвоена и непогасена част по кредита по Лимит „ОББ“ – 107 855 лв.; Усвоена и непогасена част по кредита по Лимит „ФУГР“ – 11 984 лв. Към датата на подписване на споразумението срокът за усвояване на суми по кредита е изтекъл и е променен погасителния план. Към края на отчетната година, движението и състоянието на дълга по кредитори е както следва:

- Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 / ОПРР/ - през 2023 г. са усвоени по дълга средства в размер на 85 330 лв., извършено е погашение по главница в размер на 4 975 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 53 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **167 477 лв.;**

- Обединена българска банка АД - през 2023 г. са усвоени по дълга средства в размер на 53 367 лв., извършено е погашение по главницата в размер на 3 111 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 3 588 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **104 744 лв.;**

- Фонд за устойчиво градско развитие ЕАД - през 2023 г. е извършено усвояване на дълга в размер на 5 930 лв., погашение по главница 346 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 399 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **11 638 лв.**

3. С Решение № 236/12.04.2021 г. на ОбС на Община Рила е поет краткосрочен общински дълг с Договор за кредит №1264/22.07.2021 г., сключен между Община Рила и Фонд „ФЛАГ“ ЕАД на стойност 962 097 лв. Кредита е 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. Съгласно Решение 421/03.05.2022 г. Общински съвет на Община Рила е изменено Решение № 236/12.04.2021 г., като думата краткосрочен се заменя с думата дългосрочен. В изпълнение на Решение 421/03.05.2022 г. 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. В изпълнение на Решение №484/29.09.2022 г. е изпратено писмо с изх. № ФБ-02-02-169/22.05.2023 г. до Фонд „ФЛАГ“ ЕАД с искане за удължаване на срока за погасяване на главница по договор за кредит 1264/22.07.2021 г. Сключен е Анекс № 4/22.06.2023г., съгласно който се изменя срока за погасяване на 25.01.2024 г. През 2023 г. е извършено погашение по главницата в размер на 782 892 лв. и са извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 25 889 лв. Към отчетния период на годината дълга е приключен.

4. С Решение № 235/12.04.2021г. на ОбС на Община Рила е поет краткосрочен общински дълг с Договор за кредит №1265/22.07.2021 г., сключен 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. ОбС на Община Рила изменя свое Решение № 235/12.04.2021г., като думата краткосрочен се заменя с думата дългосрочен. В изпълнение на Решение 348/26.11.2021 г. е сключен Анекс №2/01.03.2022 г., съгласно който 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. на ОбС на Община Рила 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., 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 2023 г. е извършено погашение по главница в размер на 134 599 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година в размер на 5 733 лв. Остатъчния размер на дълга към края на отчетната година е **44 867 лв.**

5. 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 заложня кредитора – „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. Дата на усвояване на кредита е 31.07.2022 г. С писмо с изх. № ФБ-02-02-307/28.07.2022 г. и Анекс №1/29.07.2022 г. е удължен срока за усвояване на 31.08.2022 г. С Решение №485/29.09.2022 г. на ОбС, гр. Рила и писмо с изх. №ФБ-02-02-12/06.01.2023 г., същото е искане за удължаване срока за погасяване на главницата е сключен анекс №2/14.02.2023 г., като страните се съгласяват, че до изтичане на срока на усвояване усвоената сума по кредита е в размер на 222 163 лв., към датата на подписване на анекса непогасеният остатък от главницата по кредита е в размер на 222 163 лв. и датата на погасяване на 25.08.2023 г. През 2023 г. е извършено погашение по главницата в размер на 222 163 лв. и извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 5 417 лв. Към края на отчетната година договора за кредит е приключен.

Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 31.12.2023 г.	492 115 лв.
Извършени плащания (погасителни вноски) за 2023 г.	1 170 815 лв.
Извършени лихвени плащания за 2023 г.	46 827 лв.
Платени такси и комисионни	3 252 лв.
Обща сума на плащанията по дълговете за 2023 г.	1 220 894 лв.

Спазени са разпоредбите на чл. 32, ал. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ). Годишният размер на плащанията по дълга през 2023 г. 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, няма наличие за повишен риск за обслужването на общинския дълг през 2023 г. и няма 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 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 този вид заеми, както следва:

Изключени плащания (погасителни вноски) за 2023 г.	1 094 787 лв.
Изключени лихвени плащания за 2023 г.	34 039 лв.
Изключени платени такси и комисионни за 2023 г.	3 000 лв.
Сума на плащанията по дълговете, които се изключват от изчисленията през 2023 г.	1 131 826 лв.

Плащанията по дълговете през 2023 г. изчислени спрямо средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи за последните три години, необходими за определяне на съотношението е: При максимален процент 15% без плащанията по заеми в изпълнение на финансов инструмент, управляван от „ФМФИБ“ ЕАД, за община Рила е 5,59% и при максимален процент 25% с плащания по заеми в изпълнение на финансов инструмент, управляван от „ФМФИБ“ ЕАД в размер на 6,50 %, т.е. спазена е и разпоредбата на чл. 91, ал. 1 и ал. 5 от ЗДБРБ за 2023 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 2023 г. Община Рила запази обема на предоставяните 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 реализъмът в подхода на бюджетиране, ще доведат до по-голямо доверие и подкрепа от обществеността.



Заличени лични данни, съгласно чл. 4, т.1

Георги Кабзималски и т.2 от Регламент (ЕС)
Кмет на Община Рила 2016/679

Заличени лични данни, съгласно чл. 4, т.1 и т.2 от Регламент (ЕС)

Съгласувал,

Райка Станкова 2016/679

Директор на дирекция „ФСД“

Заличени лични данни, съгласно чл. 4, т.1 и т.2 от Регламент (ЕС)

Изготвил:

Маргарита Николова 2016/679

Старши специалист “Бюджет и финанси”