



О Б Щ И Н А Р И Л А ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ - гр. РИЛА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнението на бюджета, извънбюджетните сметки за средства от европейския съюз и за средства по международни програми и договори, в това число и от извън европейския съюз и чуждите средства на Община Рила към 31.12.2017 г.

Бюджетът на община Рила е приет с Решение № 284 от протокол № 26 от 26.01.2017 г. на Общински съвет на Община Рила и е разработен при условията и изискванията на принципите за финансова децентрализация, с ясно разграничаване на отговорностите – държавни и общински, и в съответствие с нормите, критериите и изискванията на е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите.

Първоначалният размер на бюджета на община Рила за 2017 г. е в размер на 2 334 670 лв., от които за делегираните от държавата дейности – 1 271 432 лв. и за местни дейности – 1 063 238 лв.

Към 31.12.2017 г. уточненият размер на приходите и разходите , в резултат на извършени корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, получени трансфери от министерства, областна администрация и решения на Общинския съвет е в размер на 2 688 084 лв. Изпълнението на приходите по бюджета на община Рила към 31.12.2017 г. е в размер на 2 603 027 лв., а на разходите 2 483 200 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 29 814 лв., а наличността в легова равностойност по валутни сметки - 90 013 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на община Рила към 31.12.2017г. е 68.19 на сто. При годишен бюджет 880 495 лв., отчетният им размер възлиза на 600 434 лв., което е със 107 917 лв. повече спрямо отчета за същия период на предходната 2016 г. Увеличението е в резултат на отчетен приход по § 40-00 „Постъпления от продажба на нефинансови активи”. За 2017 г. постъпленията са в размер на 88 634 лв., а за 2016 г. – 8 608 лв.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на общината към 31.12.2017 г., 151 079.лв. са от данъчни приходи. Спрямо разчетения бюджет изпълнението е 63,17 на сто. Събрани са 17 017 лв. повече спрямо същия период на 2016 г.

- Данък върху недвижимите имоти

Изпълнението към 31.12.2017 г. е 87 573 .лв., при разчет по бюджета за годината - 125 297лв., или 69.89 на сто. Спрямо същия период на 2016 г. са събрани повече 25 516 лв..

- Данък върху превозните средства

Към 31.12.2017 г. са постъпили 41 308.лв., при уточнен бюджет за годината 80 844 лв. или изпълнение 51.10 на сто. Събрани са 168 лв. повече в сравнение със същия период на 2016 г.

- Данък при придобиване на имущества по дарение и възмезден начин

Отчетът е 11 565 лв. при разчет по бюджета за годината 15 000 лв. или 77,10 на сто. За сравнение, изпълнението е с 6 956 лв. по-малко за същия период на 2016 г. Този данък е трудно прогнозируем и чувствителен към негативните тенденции, произтичащи от икономическата криза. Възможно е на по-късен етап приходите да се стабилизират, тъй като няма закономерност при тези постъпления.

- **Патентният данък** е с изпълнение 5 556 лв., при уточнен бюджет 10 408 лв. или 53.38 на сто. Спрямо същия период на 2016г. постъпленията са с 1 980.лв. по-малко.

- **Туристическият данък** е с изпълнение 67.69 на сто към 31.12.2017 г.. Събрани са 5 077лв., 269 лв. повече за същия период на 2016г.

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2017 г. неданъчните приходи възлизат на 449 355 лв. при план 641 346 лв., или 70.06 на сто. Изпълнението към същия период на 2015 г. е било 358 455 лв.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, изпълнението е 81 595 лв. или 60 на сто., в т.ч.

Приходите от наеми на имущество, разчетени в размер на 30 000.лв.- изпълнени на 51,59 на сто. Реализирани са 15 476 лв. , в т.ч. с размера на ДДС .

От **наеми на земя** при разчет 105 000.лв. - изпълнението е 66 112лв. с размера на ДДС или 62.96 на сто.

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 31.12.2017г. са **общинските такси** – изпълнение 250 899 лв., при уточнен бюджет за годината 350 516 лв - 71,58 на сто.

Изпълнението по видове общински такси е, както следва:

- **Такса за битови отпадъци** - 201 316 лв. при разчет по бюджета за годината от 292 236 лв., или 68.89 на сто. , изпълнение към 31.12.2016г. – 208 348 лв.

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** - изпълнение 3 960 лв. при разчет 6 480 лв., или изпълнение 61,11 на сто. – за сравнение през 2016 г. постъпленията са в размер на 4 219 лв.

- **Такса за ползване на детски градини** - при бюджет за годината 19 320.лв. са постъпили 16 844 лв. или 87,18 на сто. Спрямо същия период на 2016 г. постъпленията са в размер на 18 122 лв.

- **За ползване на детски ясли и др. по здравеопазването** - изпълнение 78.97 на сто или 2 906 лв. при бюджет 3 680 лв.

- **За административни услуги** - изпълнение 8 274лв при бюджет 13 200лв. 62,68 на сто.

- **За технически услуги** - изпълнение 10 481лв при бюджет 10 000 лв. 104.81 на сто.

- **Такса за притежаване на куче** - при разчет за годината 100 лв., са постъпили 112 лв..

- **Такса за откупуване на гробни места** – изпълнението е 300 лв. при план за годината 500 лв.

- **Други общински такси** – разчет – 7 200 лв.,изпълнението е 6 514 лв.

- **Глоби, санкции и наказателни лихви** – за отчетния период са събрани 21 540 лв. при план 23 750 лв. По този параграф е отразен и размера на реализираните събрани лихви

от имуществени данъци и такса битови отпадъци към 31.12.2017. Същите са в размер на 17 978 лв.

- **Други неданъчни приходи** - изпълнение 6 577 лв. за отчетният период. – план 10 000 лв.

- **Внесени ДДС и други данъци върху продажбите** - изпълнение (-) 15 460 лв.

- **Постъпления от продажба на нефинансови активи**

Към 31.12.2017 г. изпълнението е 88 644 лв. с ДДС

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 1 317 447 лв, изпълнение – 1 317 447 лв. или 100 %.

-**обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12:**

разчет 187 000 лв. и изпълнение 187 000 лв., или 100%

-**целеви трансфери за капиталови р-ди § 31-13:** разчет 123 200 лв. и изпълнение 123 200 лв. - 100%.

-**получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-18:** разчет 155 646 лв. и изпълнение 155 646 лв. – 100 %

получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28: разчет 16 296 лв. и изпълнение 16 296 лв. – 100 %

Към 31.12.2017 г. с допълнително предоставените средства от Министерство на финансите , на основание разпоредбите на ЗДБРБ за 2017 г., са извършвани служебни корекции на бюджетните взаимоотношения на общината с Републиканския бюджет, както следва:

1. ФО-04/24.01.2017 г. (ПМС 374/22.12.2016 г.) – за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2017 г. , аванс в размер на 50 на сто – + 1 456 лв.;

2. ФО-14/26.04.2017 г. (ПМС 374/22.12.2016 г.) – за присъдена издръжка – + 240 лв.;

3. ФО-19/12.05.2017 г. (ПМС 374/22.12.2016 г.) – промяна на натуралните показатели по информационната система на Министерство на образованието и науката – (-

) 513лв.;

4. ФО-21/16.05.2017 г. – (ПМС 374/22.12.2016 г.) – промяна на натуралните показатели в яслите и в здравните кабинети в детските градини и в училищата, съгласно информационната сисетма на Министерство на образованието и науката към 01.01.2017 г. – (-) 2 578лв;

5. ФО-23/19.05.2017 г. (ПМС№88/2017 г.) - за закупуване на учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и учуниците от общинските детски градини и училища. - + 8 585лв.;

6. ФО-24/29.05.2017 г. (ПМС94/2017 г.) – за възстановяване на транспортните разходи по месторабота на педагогическия персонал - + 3 990лв;

7. ФО-33/26.07.2017 г. (ПМС136/2017 г.) – за финансово осигуряване на дейностите по НП „Оптимизация на училищната мрежа” - + 10 320лв.;

8. ФО-38/23.08.2017 г. (ПМС№170/11.08.2017 г.) – за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2017г. за делегираните от държавата дейности във ф-я „Образование” - + 17 882лв;

9. ФО-41/08.09.2017 г. (ПМС№186/28.08.2017 г.) - за одобряване на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическото възпитание и спорт в общинските детски градини и училища - + 440лв.;

10.ФО-42/08.09.2017 г. (ПМС№181/21.08.2017 г.) - за финансово осигуряване на дейностите по НП: „Оптимизация на училищната мрежа“ - + 416лв.;

11.ФО-45/20.09.2017 г. (ПМС№188/01.09.2017 г.) - за финансово осигуряване на дейностите по НП: „Ученически олимпиади и състезания“ и „Осигуряване на съвременна образователна среда“ - + 280лв.;

12.ФО-48/25.10.2017 г. (ПМС374/22.12.2016 г.) – за присъдена издръжка - + 480лв.;

13. ФО-54/20.11.2017 г. (ПМС247/07.11.2017 г.) – за одобряване на допълнителни разходи/трансфери от резерва по чл. 1, ал. 2, раздел II т. 5.1 от ЗДБРБ за 2017 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия - + 144 734лв;

14. ФО-55/27.11.2017 г. (ПМС252/16.11.2017 г.) – за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за отбелязване на 100 години от Първата световна война и на участието на България в нея - + 8 000лв..

15. ФО-58/08.12.2016 г. (ПМС261/24.11.2017 г.) – за одобряване на допълнителни трансфери за 2017 г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати

результати от труда на директорите на общинските детски градини, училища и центрове за подкрепа за личностно развитие - + 1 917 лв.;

16. ФО-61/12.11.2017 г. (ПМС374/22.12.2016 г.) – за присъдена издръжка - + 240 лв.;

17. ДРПС – 2/23.02.2017г. – получени в общината целеви трансфери за първото тримесечие на 2017 г. в т.ч. субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, компенсация за транспорт на деца и ученица по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт - + 6 270лв.;

18. Получени в общината целеви трансфери за второто тримесечие на 2017 г. в т.ч. субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, компенсация за транспорт на деца и ученица по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование - + 4 733лв.;

19. ДРПС – 5/12.07.2017г. - получени в общината целеви трансфери за третото тримесечие на 2017 г. в т.ч. субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони субсидии - + 806лв.;

20. Получени в общината целеви трансфери за четвърто тримесечие на 2017 г. в т.ч. компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт, компенсация за транспорт на деца и ученица по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование - + 1 111лв.;

21. ФО-67/14.12.2017 г. (ПМС 374/22.12.2016 г.) – за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2017 г. , окончателно плащане § 31-18 – целеви трансфери – + 1 456 лв.;

22. ФО-69/15.12.2017 г. (ПМС277/2017 г.) – за финансово осигуряване на дейностите по НП „Оптимизация на училищната мрежа” § 31-11 – обща субсидия и други трансфери - + 11 701лв.

23. ФО-70/15.12.2017 г. (ПМС288/2017 г.) – за финансово осигуряване на дейностите по НП „Оптимизация на училищната мрежа” и „Информационни и комуникационни технологии”. § 31-11 – обща субсидия и други трансфери - + 1 720лв.;

24. ФО-71/15.12.2017 г.(ПМС 296/2017 г.) – за одобряване на допълнителни трансфери за 2017 г. за осигуряване дейността на защитените детски градини и

защитените училища § 31-11 – обща субсидия и други трансфери - + **7 607 лв.**;

25. По ПМС 299/14.12.2017 г. одобряване на допълнителни трансфери за компенсиране на безплатния транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование, § 31-28 – други получени от общини целеви трансфери - + **3 376 лв.**;

ТРАНСФЕРИ

Получените трансфери в община Рила за отчетния период с в размер на **59 437 лв.**,
в т.ч.

- трансфери между бюджетни сметки § 61-00 – 117 645 лв.;
- трансфери между бюджетни и сметки за средства от ЕС § 62-00 – (-)63 018 лв.;
- трансфери от/за държавни предприятия § 64-00 – 4 810 лв.

Получени трансфери по § 61-00 в размер на **117 645 лв.**

В т.ч.

- От МТСП са получени финансови средства като трансфер по ПМС № 137/05.07.2017 г. по § 61-01 - **59 125 лв.**
- Получен трансфер по § 61-01 за избори 2017 г. в размер на 8 352 лв.
- Получен трансфер от МОН § 61-01 – 4 128 лв.

За периода м. януари - м. декември на 2017 г. от МТСП са получени трансфери по § 61-05 в размер на **46 040 лв.** по НП.

ОБЯСНЕНИЕ ЗА РАЗЛИКАТА ПО КОНТРОЛА НА ОТЧЕТА НА ОБЩИНА РИЛА КЪМ 31.12.2017 Г. ПО § 62-00

Разликата в размер на 1000 лв., представлява сумата, преведена чрез сметките на НАП по реда на принудително събиране на вземанията от наложена финансова корекция по средства от Европейския съюз.

Направеният превод е отчетен като трансфер, по § 62-02 (-)

ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на **(-)62 788 лв**

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Заеми от банки и други лица в страната - (-) 13 990 лв.
Събрани средства и плащания за сметка на други бюджетни сметки – 99 639 лв.
Друго финансиране - (-) 7 261 лв
Депозити и средства по сметки (+/-) – (-)88 820 лв.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общият размер на разходите по бюджета при уточнен план е **2 688 084 лв.**, а изпълнението е **2 483 200 лв.**, като в т.ч.:

В това число:

- за държавни дейности изпълнението е 1 310 706 лв.;
- за местни дейности – 1 104 017 лв.;
- дофинансирането на държавната дейност със средства от местни приходи в размер на 56 714 лв.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ

Функция "Образование"

Изпълнението е 602 964 лв.. Характерното в тази функция е, че ОУ „Аверкий Попстоянов“ е делегирана от държавата дейност и се финансира със средства от общата субсидия от централния бюджет. Делегирана държавна дейност в частта на ФРЗ и осигурителните вноски е и ОДГ „Д-р Тодора Миладинова“.

Изпълнението във функция "Образование" на държавни дейности е 529 810 лв. или 99,39 на сто. Изпълнението на местните дейности е 58 332 лв.. Дофинансирането е в размер на 14 822 лв.

Функция "Здравеопазване"

Изпълнението е 39 450 лв. Делегирани дейности в здравеопазването са възнагражденията, осигурителните плащания и разходите за веществена издръжка за детските ясли, и медицинския персонал в училищното здравеопазване. Дофинансирането във функцията е в размер на 13 021 лв.

Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

Изпълнението е 460 198 лв., в т.ч. за делегираните държавни дейности

изпълнението е 339 499 лв., за местните дейности са изразходвани 83 236 лв. и дофинансиране - 37 463 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 1 928 лв. за компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания на ветерани от войните, военноинвалиди, военнопострадали, учащи, граждани по чл. 68, ал. 1-3 от КСО и средства за присъдената издръжка, която община Рила изплаща.

Функция "Жилищно строителство, комунално стопанство"

При разчет 622 306 лв., изпълнението е 489 642 лв., в това число за текущи разходи - 374 062 лв. и за капиталови разходи – 115 580 лв.. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция "Отбрана и сигурност"

При разчет 232 040 лв., изпълнението е 87 306 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 на детски педагогически стаи;

- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, и тонизиращи напитки на персонала за изпълнение на денонощно дежурство по оповестяване за преминаването от мирно на военно положение и при бедствия и аварии;

- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства по ЗЗБУТ на техниците на пунктовете за управление и радио-предавателните центрове;

- издръжка на пунктовете за управление и радио-предавателните центрове;

Функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"

Изпълнение - 108 501 лв. В тази функция се отразява издръжката на читалищата на територията на Община Рила.

Функция "Икономически дейности и услуги"

Изпълнението е – 38 703 лв. . В държавни дейности са отчетени средствата по Наредба №3 от 4/04/2005г. - субсидия за вътрешноградски и междуселищни пътнически

превози в размер на 2 418 лв. от Централния бюджет и средства за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2017 г. в размер на 2 912 лв.

Функция "Разходи, неklasифицирани в други дейности"

Разходите за лихви по заеми, такси и комисионни са в размер на 34 973 лв..

Функция "Общи държавни служби"

Отчетените разходи към 31.12.2017 г. във функцията възлизат на 601 117 лв.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Размерът на просрочените задължения по бюджета на общината към 31.12.2017 г. възлиза на **582 766 лв.**, от тях са за текуща издръжка - 296 283 лв., и капиталови разходи - 286 483 лв. Основна причина за наличието на просрочени задължения е недостатъчният размер на постъпленията в общинския бюджет на данъчните приходи и такса битови отпадъци за покриване на неотложните разходи свързани, с поддържане на инфраструктурата, дейностите по чистота на обществените територии и поддържането на зелените площи, както и издръжката на обединеното детско заведение.

Просрочените вземания на Община Рила към 31.12.2017 година са в размер на **249 757 лв.**, която сума е отразена в Консолидирания Годишен Финансов Отчет на община Рила за 2017 г. По сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ в Консолидирания Годишен Финансов Отчет на община Рила за 2017г. са отразени публични общински вземания за местни данъци и такси от минали години от физическите и юридическите лица са в размер на 231 200 лв. и сметка 9919 „Други просрочени вземания“ в размер на 1 245 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 231 200 лв.
- сметка 9913-Просрочени вземания от клиенти 2 895 лв.
- сметка 9915-Просрочени вземания от концесии и наеми 14 417 лв.
- сметка 9919-Други просрочени вземания 1 245 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.

Предприета процедура по реда и условията на чл.107 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс /ДОПК/, за периода 01.01.2017 – 31.12.2017 г. извън съобщенията за годишно облагане. Изпратени са 346 бр. съобщения за вземанията, от които 80 са напълно платени, а по осем от тях е извършено частично плащане. През 2017 г. са съставени 81 бр. АУЗ. Изпратени са 97 бр. покани за доброволно изпълнение на вземанията. Към 31.12.2017 г. са платени 103 бр. АУЗ, съставени през 2016 и 2017 г.

От предприетите мерки и действия за отчетния период са постъпили приходи в размер на 88 979 лв., разпределени както следва:

- Патент – 1 418 лв.;
- ДНИ – 21 290 лв.;
- ТБО – 56 952 лв.;
- МПС – 7 135 лв.;
- Туристически данък – 3 лв.;
- Глоби – 2180 лв.

По облога за патентния данък към 31.12.2017 г. – след предприетите действия са извършени частични плащания.

По облога за данък върху недвижимите имоти за 2017 г. сме постигнали висока събираемост, по недоборите от минали години с предприетите мерки и действия имаме постъпления по съставени актове, някои от данъчно задължените лица са предадени на ЧСИ.

Събираемостта на данък върху превозните средства по облог и за минали години е ниска, предвид, че заплащането на данъка е условие за редовност при годишния технически преглед на превозното средство. За този вид вземане, също са предприети действия по ДОПК за принудително събиране на просрочени вземания: съобщения, съставени са АУЗД и покани за доброволно изпълнение, провеждани са разговори с длъжниците, като част от задълженията са изцяло погасени, а по други се извършва частично плащане.

Делът на несъбраните вземания от ТБО при физическите лица към 31.12.2017 г. е в

размер на 22 117 лв. за предходни години, а за юридическите лица – 151 958 лв. Предприети са действия по изпращане на съобщения, съставяне на АУЗД, изпращане на покани за доброволно плащане и провеждане на разговори с длъжниците относно трудносъбираемите вземания.

Сумите отразени по сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ са вземания от префактуриране на ел. енергия и вода на наемателите и такса за ползване на тротоарно право. 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 ще бъдат потърсени по съдебен ред.

По сметка 9919 „Други просрочени вземания“ са отразени вземанията от неплатени такси за ползване на детска градина и детски ясли в ОДГ „Д-р Тодора Миладинова“. Просрочените вземания произтичат от деца, чийто родители са безработни и са от ромски произход. Събираемостта на таксите се затруднява поради обстоятелството, че децата са изписани и не посещават детското заведение. Мерките които са предприети за събиране на сумите се свеждат до посещение на адреси на децата, изпращане на писма с обратна разписка и сумите са провизирани като трудно събираеми..

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

За отчетния период Община Рила е разходвала по бюджета на общината **156 155** лв. по капиталовата програма за 2017 г., в т.ч.

За делегирани от държавата дейности **3 689 лв.**

Местни дейности **152 466 лв.,**

Към 31.12.2017 г. имаме отклонени целеви трансфери за капиталови разходи, които общината е изтеглила по сметка с код 7304. Община Рила е усвоила лимит за капиталови разходи за обекти, които ще се изпълняват през 2018г.

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 31.12.2017г. е както следва:

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

<u>ПО ПРИХОДА</u>	296 516лв.
➤ Трансфери	321 492лв.
➤ Временни безлихвени заеми	14 588лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	(-) 39 564лв.

<u>ПО РАЗХОДА</u>	296 516лв.
--------------------------	-------------------

ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси"

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ 235 616лв.

ЕФРР - ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"

Неспециализирани училища, без професионални гимназии – ОБЩО РАЗХОДИ 9 673лв

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

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ 51 227 лв.

2. отчет RA - на средствата от европейските земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране;

<u>ПО ПРИХОДА</u>	53 000лв.
➤ Трансфери	(-) 85лв.
➤ Временни безлихвени заеми	48 200лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	4 885лв.

<u>ПО РАЗХОДА</u>	53 000лв.
➤ Капиталови разходи	53 000лв.

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;

ПО ПРИХОДА

205 931лв.

- Помощи, дарения от чужбина 87 496 лв.
- Трансфери 213 651лв.
- Общо операции с финансови активи и пасиви (-)95 216лв.

ПО РАЗХОДА

205 931лв.

- Разходи за текуща издръжка 53 898лв.
- Капиталови разходи 121 213лв.
- Предоставени текущи капиталови трансфери. за чужбина 30 820лв.

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. През отчетния период общината не е получила и усвоила средства с такъв характер.

ОТЧЕТ НА ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА - код 33

В отчета на чуждите средства на Община Рила са отчетени средства, внесени на разпореждане по набирателната сметка на Общината и второстепенните разпоредители с бюджет. Наличността към 01.01.2017г. по тази сметка е 43 405 лв., а към 31.12.2017г. е 39 135 лв., 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, суми по §4а от Закона за собствеността и ползването на земеделските земи., и пенсиите на ПСУ в СУО.

ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩНСКИ ДЪЛГ

Остатъчният размер на общински дълг на Община Рила на 01.01.2017 г. е в размер на 769 149лв. по следните сключени договори за общински заем:

- договор № 11/01.02.2013 г. в размер на 51 294 лв. – целеви, дългосрочен , инвестиционен банков кредит , с краен срок на погасяване 31.01.2018 г.

- договор № 657/11.08.2014 г. с «ФОМСБ- ФЛАГ» ЕАД в размер на 123 118 лв., с краен срок на погасяване 25.03.2016 г. С Решение № 86/16.03.2016 г. и сключен анекс краткосрочния кредит е със срок на погасяване 25.09.2016 г. С анекс същият е предоговорен в дългосрочен, като дължимата на 25.09.2016 г. главница в размер на 147 918.16 лв., става дължима и платима на 25.08.2018 г. – с Решение № 206/31.08.2016 г. на Общински съвет гр.Рила.

- договор № 106/30.05.2016 в размер на 594 737 лв.

През 2017 г . община Рила поема дългосрочен общински дълг чрез сключване на договор за кредит с цел реализация на дейностите по проект № СВ06.1.11.103 «Съвместни инициативи в енергийната ефективност, финансиран по Програма за ТГС между Р България и Р Македония в размер на 136 078 лв., съгласно решение № 319/30.03.2017 и решение № 362/29.06.2017 г. н ОбС гр. Рила – кредитор «ФОМС ФЛАГ» ЕАД.

С решение на ОбС гр. Рила № 748/30.07.2015 г. общината поема дългосрочен безлихвен заем от ПУДООС за закупуване на сметосъбираща техника в размер на 96960 лв.

Остатъчният размер на дълга на Община Рила към 31.12.2017 г. е 852 119лв. по следните сключени договори за общински заем:

- договор № 11/01.02.2013 г. в размер на 1 398 лв. – целеви, дългосрочен , инвестиционен банков кредит , с краен срок на погасяване 31.01.2018 г.

- договор № 657/11.08.2014 г. с «ФОМСБ- ФЛАГ» ЕАД в размер на 48 718 лв., с краен срок на погасяване на 25.08.2018 г.

- договор № 106/30.05.2016 г. в размер на 568 965 лв., с краен срок на погасяване на 20.05.2026 г.

- договор № 895/12.07.2017 г. с «ФОМСБ- ФЛАГ» ЕАД в размер на 136 078 лв., с краен срок на погасяване 25.12.2018 г.

- договор № 11 853/16.08.2017 г. – ПУДООС в размер на 96 960 лв., с краен срок на погасяване 10.06.2022 г.

Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 31.12.2017 г.	852 119 лв.
Извършени плащания (погасителни вноски) за 2017г.	150 068 лв.
Извършени лихвени плащания за 2017 г.	33 090 лв.
Платени такси и комисионни	1 883 лв.

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 2017г.община Рила запази обема на предоставените услуги от общината и повиши тяхното качество чрез по-добра организация и завишен контрол.

От източниците за финансиране на капиталовата програма с най-голям относителен дял са средствата от Европейски програми.

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.

Изготвил,

Елена Михайлова

Гл. спец. „Бюджет и финанси”

Райка Станкова

Директор Дирекция „ФСД и АО”

с функции на Главен счетоводител

Георги Кабымалски

Кмет на Община Рила

