



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 01.01.2021 г. - 31.12.2021 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Рила за периода 01.01.2021г. - 31.12.2021 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите - ДДС № 7/31.12.2021 г. за изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2021 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2021 г. на общините. С указанието /ДДС №7/ на Министерството на финансите се дават насоки за годишното счетоводно приключване на бюджетните организации за 2021г. и се определят изискванията за публикуването на информация от годишните финансови отчети на бюджетните организации и др.

Първоначалният бюджет на община Рила за 2021г. е в размер на 4 460 024 лв., приет от общински съвет гр. Рила с Решение № 227/04.03.2021г.

- за делегираните от държавата дейности – 2 516 877 лв.
- за местни дейности – 1 943 147 лв.

Към 31.12.2021 г. уточненият бюджет е в размер на 5 837 463 лв., а отчетът 4 212 641 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 2021 г. е в размер на 4 460 024 лв., от които за делегираните от държавата дейности – 2 516 877 лв. и за местни дейности – 1 943 147 лв.

Към 31.12.2021 г. уточненият размер на приходите, в резултат на извършени корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, получени трансфери от министерства и други с в размер на 5 837 463 лв. Изпълнението на приходите по бюджета на община Рила към 31.12.2021 г. е в

размер на 4 212 641 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 1 508 338 лв., а наличността в левова равностойност по валутни сметки 64 425 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на община Рила към 31.12.2021 г. е 94,14 на сто. При годишен бюджет 1 088 500 лв., отчетният им размер е 1 024 754 лв., което е с 162 227 лв. повече спрямо отчета за същия период на предходната 2020 г.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на общината към 31.12.2021 г., 259 905 лв. са от данъчни приходи. Спрямо разчетения бюджет изпълнението е 98,97 на сто. Събрани са 32 280 лв. повече спрямо същия период на 2020 г.

- **Данък върху недвижимите имоти**

Изпълнението им към 31.12.2021 г. е 116 724 лв., при разчет по бюджета за годината - 116 800 лв., или 99,93 на сто. Спрямо същия период на 2020 г. са събрани повече с 13 306 лв..

- **Данък върху превозните средства**

Към 31.12.2021 г. са постъпили 89 240 лв., при уточнен бюджет за годината 89 500 лв. или изпълнение 99,71 на сто. Събрани са 7 787 лв. повече в сравнение със същия период на 2020 г.

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

Отчетът към 31.12.2021г. е в размер на 48 499 лв. при разчет по бюджета за годината 48 500 лв. или 99,99 на сто. За сравнение, изпълнението е с 10 072 лв. повече за същия период на 2020 г.

- **Патентният данък** е с изпълнение 3 552 лв., при уточнен бюджет 4 800 лв. или 74,00 на сто. Спрямо същия период на 2020г. постъпленията са с 656 лв. повече.

- **Туристическият данък** е с изпълнение 63,00 на сто към 31.12.2021 г.. Събрани са 1 890 лв., 459 лв. повече за същия период на 2020г.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
Имущественни и др. данъци				
0100	Данък върху доходите на физически лица	4 800	3 552	74,00
0103	окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	4 800	3 552	74,00
1300	Имуществени и други местни данъци	257 800	256 353	99,44
1301	данък върху недвижими имоти	116 800	116 724	99,93
1303	данък върху превозните средства	89 500	89 240	99,71
1304	данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	48 500	48 499	99,99
1308	туристически данък	3 000	1 890	63,00
Всичко имуществени данъци		262 600	259 905	98,97

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Постъпленията от неданъчните приходи към 31.12.2021 г. са в размер на 793 456 лв., при план 825 900 лв., или изпълнение 96,07 на сто. Изпълнението към същия период на 2020 г. е било 650 329 лв.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, изпълнението е 129 539 лв. или 70,67 на сто., в т.ч.

- **Приходите от наеми на имущество**, разчетени в размер на 43 800 лв.- изпълнени на 24,32 на сто. Реализирани са 10 654 лв., в т.ч. с размера на ДДС.
- **От наеми на земя** при разчет 135 000 лв. - изпълнението е 114 485 лв. с размера на ДДС или 84,80 на сто.
- **Нетни приходи от продажба на услуги** – разчетени 4 500 лв., изпълнение – 4 400 лв.
- С голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 31.12.2021г. са **общинските такси** – изпълнение 468 411 лв., при уточнен бюджет за годината 476 600 лв. – 98,28 на сто.

Изпълнението по видове общински такси е, както следва:

- **Такса за битови отпадъци** - 423 248 лв. при разчет по бюджета за годината от 423 300 лв., или 99,99 на сто, изпълнение към 31.12.2020г. – 446 274 лв.
- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** - изпълнение 3 804 лв. при разчет 4 000 лв., или изпълнение 95,10 на сто – за сравнение през 2020 г. постъпленията са в размер на 2 139 лв.
- **Такса за ползване на детски градини** - при бюджет за годината 15 000 лв. са постъпили 9 235 лв. или 61,57 на сто. Спрямо същия период на 2020 г. постъпленията са в размер на 12 883 лв.
- **За административни услуги** - изпълнение 8 175 лв., при бюджет 8 500 лв. 96,18 на сто.
- **За технически услуги** - изпълнение 21 739 лв., при бюджет 22 000 лв. 98 81 на сто.
- **Такса за притежаване на куче** - при разчет за годината 500 лв., са постъпили 310 лв.
- **Такса за откупуване на гробни места** – изпълнението е 180 лв., при план за годината 300 лв.
- **Други общински такси** – разчет в размер на 3 000 лв., а изпълнението е 1 720 лв.
- **Глоби, санкции и наказателни лихви** -- за отчетния период са събрани 61 029 лв. при план 61 200 лв. По този параграф е отразен и размера на реализираните събрани лихви от имуществени данъци и такса битови отпадъци към 31.12.2021.
- **Други неданъчни приходи** - изпълнение 61 378 лв. за отчетния период – план 33 000 лв.
- **Внесени ДДС и други данъци върху продажбите** - изпълнение (-) 26 989 лв.
- **Постъпления от продажба на нефинансови активи** - към 31.12.2021 г. изпълнението е 97 588 лв. , в т.ч. с размера на ДДС, при план 100 000 лв.

Неданъчни приходи	уточнен годишен	тримесечен отчет	% отношение
-------------------	--------------------	---------------------	----------------

		план		
2400	Приходи и доходи от собственост	183 300	129 539	70,67
2404	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	4 500	4 400	97,78
2405	приходи от наеми на имущество	43 800	10 654	24,32
2406	приходи от наеми на земя	135 000	114 485	84,80
2700	Общински такси	476 600	468 411	98,28
2701	за ползване на детски градини	15 000	9 235	61,57
2705	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	4 000	3 804	95,10
2707	за битови отпадъци	423 300	423 248	99,99
2710	за технически услуги	22 000	21 739	98,81
2711	за административни услуги	8 500	8 175	963,18
2715	за откупуване на гробни места	300	180	60,00
2717	за притежаване на куче	500	310	62,00
2729	други общински такси	3 000	1 720	57,33
2800	Глоби, санкции и наказателни лихви	61 200	61 029	99,72
2802	глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	5 000	4 924	98,48
2809	наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	56 200	56 105	99,83
3600	Други приходи	33 000	61 378	185,99
3619	други неданъчни приходи	33 000	61 378	185,99
3700	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-30 700	-26 989	87,91
3701	внесен ДДС (-)	-28 000	-24 329	97,91
3702	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	-2 700	-2 660	98,52
4000	Постъпления от продажба на нефинансови активи	100 000	97 588	97,58
4040	постъпления от продажба на земя	100 000	97 588	97,58
4500	Помощи и дарения от страната	2 500	2 500	100,00
4501	текущи помощи и дарения от страната	2 500	2 500	100,00
Всичко неданъчни приходи		825 900	793 456	96,07

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 2 244 871 лв., изпълнение – 2 244 871 лв. или 100 %.

-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12: разчет 387 000 лв. и

изпълнение 387 000 лв., или 100%

-целеви трансфери за капиталови р-ди § 31-13: разчет 235 500 лв. и изпълнение 235 500 лв. – 100,00%.

-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-18: разчет 534 824 лв. и изпълнение 534 824 лв. – 100 %

получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28: разчет 21 069 лв. – изпълнение 21 069 лв. – 100 %

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
3100	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	3 423 264	3 423 264	100,00
3111	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	2 244 871	2 244 871	100,00
3112	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	387 000	387 000	100,00
3113	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	235 500	235 500	100,00
3118	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	534 824	534 824	100,00
3128	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 002 xxx-x	21 069	21 069	100,00

Към 31.12.2021 г. с допълнително предоставените средства от Министерство на финансите, на основание разпоредбите на ЗДБРБ за 2021 г., са извършвани служебни корекции на бюджетните взаимоотношения на общината с Републиканския бюджет, както следва:

1. ФО – 5/28.01.2021г. – ПМС № 408/2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021, получи допълнителен трансфер по бюджета на общината за покриване на част от транспортните разходи, извършвани за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2021 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 - 12/11.02.2021г. – Постановление №408 на Министерския съвет от 2020г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г., Министерството на финансите извършва промяна в размер на бюджетните взаимоотношения на община Рила с централния бюджет за 2021 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 **+ 367 лв.;**
3. ФО – 22/19.03.2021г. – Постановление №73 на Министерския съвет от 2021г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджета на Община Рила за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2021г. **+ 785 лв.;**

Общинска администрация – гр. Рила, обл. Кюстендил, пл. "Възраждане" № 1 централа GSM 0884 400 944, факс 0705/29911
www.grad-rila.bg; rila.municipality@gmail.com

4. ФО – 24/16.04.2021г. – Постановление №120 на Министерския съвет от 2021г. за одобрен допълнителен трансфер по бюджетите на общината за 2021г. за финансиране на обхванатите в задължителното предучилищно образование деца, навършили 4 година възраст е извършена промяна в размер на + **5 596 лв.**
5. ФО – 30/23.04.2021г. – Постановление №150 на Министерския съвет от 2021г. за одобрен допълнителен трансфер по бюджетите на общината за 2021г. за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата и за допълнително финансиране за издръжка на специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда, Министерство на финансите извърши промяна в размер на + **4 888 лв.**;
6. ФО – 18/04.05.2020г. – Постановление №408 на Министерския съвет от 2020г. се извършва промяна във връзка с натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на Министерство на образованието и науката към 01.01.2021г., Министерство на финансите извършва промяна (-) **628 лв.**;
7. ФО – 32/29.04.2021 г. - Постановление №408 на Министерския съвет от 2020г. се извършва промяна в размер на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет и натуралните показатели, считано от 01.01.2021г. (-) **1 146 лв.**;
8. ФО – 27/07.07.2020г. - Постановление №142 на Министерския съвет от 2020г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на община Рила за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение №285 на Министерския съвет от 2020г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, и за възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти, работещи в детските градини в системата на предучилищното и училищното образование, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020г. + **189 лв.**;
9. ФО – 36/04.06.2021 г. Постановление №172 на Министерския съвет от 2021 г. за одобряване на допълнителните трансфери 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 2021г., Министерство на финансите извърши промяна в размер на + **9 168 лв.**
10. ФО – 38/14.06.2021 г. - Постановление №1191 на Министерски съвет от 2021г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021г., за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, Министерство на финансите извърши промяна в размер на + **900 лв.**
11. ФО – 44/16.07.2021 г. - Постановление №211 на Министерски съвет от 2021 г. за одобряване на допълнителните разходи/трансфери за 2020 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение №188 на Министерския съвет от 2021г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, и за финансиране на обхванатите в задължителното предучилищно образование деца, навършили 4-годишна възраст, Министерство на финансите извърши промяна в размер на + **5 672 лв.**;
12. ФО – 54/03.08.2021г. – Постановление №239 на Министерския съвет от 2021 г. за изплащане на

- минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност, Министерство на финансите извърши промяна в размер на **+ 707 лв.**;
13. ФО – 71/04.10.2021г. - Постановление №294 на Министерския съвет от 2021 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, Министерството на финансите извършва промяна в размер на **+ 1 957 лв.**;
14. ФО – 77/20.10.2021г. - Постановление №326 на Министерския съвет от 2021 г. за одобряване на допълнителните трансфери по бюджета на общините за 2021 г. (ПМС 326/2021г.), Министерство на финансите извършва промяна в размер **+ 61 545 лв.**
15. ФО – 84/08.11.2021г. - Постановление №344 на Министерския съвет от 2021 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2021г. за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение №188 на Министерския съвет от 2021 г. одобряване на национални програми за развитие на образованието, Министерството на финансите извършва промяна в размер на **+ 21 663 лв.**
16. ФО – 88/24.11.2021г. - Постановление №381 на Министерския съвет от 2021 г. за одобряване допълнителни трансфери по бюджета на общината за 2021г. за възстановяване на транспортни разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование и за финансиране на обхванатите в задължително предучилищно образование деца, навършили 4-годишна възраст, Министерство на финансите извърши промяна в размер на **+ 1 090 лв.**
17. ФО – 90/26.11.2021 г. - Постановление №371 на Министерския съвет от 2021 г. за одобряване допълнителни разходи/трансфери за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19, Министерството на финансите извърши промяна в размер на **+ 3 098 лв.**
18. ФО – 92/29.11.2021г. - Постановление №380 на Министерския съвет от 2021 г. за одобряване допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021г. 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, Министерство на финансите извърши промяна в размер на **+ 3 429 лв.**
19. ФО – 95/03.12.2021г. – Постановление №403 на Министерския съвет от 25.11.2021 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2021 г., Министерство на финансите извърши промяна в размера на **+ 470 000 лв.**
20. ФО – 97/17.12.2021г. – Постановление №409 на Министерския съвет от 2021 г. за одобряване допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, Министерство на финансите извърши промяна в размер **+ 650 лв.**
21. ФО – 102/17.12.2021г. - Постановление №408/2020г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г., Министерството на финансите извърши промяна в размер **+ 1 456 лв.**
22. ФО - 105/21.12.2021 г. – Постановление №408/ 2020 г. за изпълнение на държавния бюджет на

Република България за 2020г. и представени, съгласно ФО-1/18.01.2021г. на Министерството на финансите, от общината справки за общия размер на възстановените средства от неразкрити социални услуги за съответното тримесечие на 2021г. по функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, Министерство на финансите извършва промяна в размер на – **7 201 лв.**

23. Постановление №439 на Министерския съвет от 2021г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2021г. за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, Министерството на финансите извършва промяна в размер на + **2 097 лв.**
24. ДРПС – 1/10.02.2021г. – Постановление 408/2020г. на Министерски съвет за общината са утвърдени 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 + **6 190 лв.**;
25. ДРПС – 2/09.04.2021г. – 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 + **4 373 лв.**;
26. ДРПС – 3/15.07.2021г. – предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони + **385 лв.**;
27. ДРПС – 4/23.11.2021г. - 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 + **8 886 лв.**
28. ДРПС – 5/22.12.2021г. – Постановление № 411 от 2021 г. на Министерския съвет за компенсиране на безплатния транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищно и училищно образование, се извърши промяна в размер на + **1 235 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 – 503 760 лв.;
- трансфери между бюджетни и сметки за средства от ЕС § 62-00 – (-) 1 540 934 лв.;

6100	Трансфери между бюджети (нето)	511 782	503 760	98,43
6101	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	649 250	600 735	92,53
6102	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	-180 000	-159 413	88,56
6105	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	42532	62438	146,80
6200	Трансфери между бюджети и сметки за средствата	-1 521 031	-1 540 934	101,31

	от Европейския съюз (нето)			
6201	получени трансфери (+/-)	51 149	51 149	100,00
6202	предоставени трансфери (+/-)	-1 572 180	-1 592 083	101,27
Всичко трансфери		- 1 009 249	- 1 037 174	102,77

1. За периода м. януари - м. декември на 2021 г. от МТСП са получени трансфери по § 61-05 в размер на **+ 62 438 лв.** по НП.
2. Получени трансфери в общината по § 61-01 в размер на **+ 600 735 лв.**
В т.ч.
 - от МС са получени финансови средства като трансфер в размер на **+ 79 896 лв.**
 - от МТСП са получени финансови средства като трансфер **+ 188 224 лв.;**
 - получен трансфер от МОН, за ремонт на самостоятелно крило **+ 41 689 лв.;**
 - получен трансфер от АПИ **+ 20 525 лв.**
 - получен трансфер от МРРБ **+ 270 401 лв.**
3. Предоставени трансфери по §61-02 в размер на **(-) 159 413 лв.** – по споразумение с МТСП.
4. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на **(-) 1 540 934 лв.,** както следва:
 - § 62-01 в размер на 51 149 лв.
 - §62-02 в размер на **(-) 1 592 083 лв.**

ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

IV.Временни безлихвени заеми				
7600	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	-174 230	-174 969	100,42
7800	Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия и други сметки, включени в консолидираната фискална програма (нето)	-32 400	-32 400	100,00
7888	Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма (нето)	-32 400	-32 400	100,00
Всичко временни безлихвени заеми		-206 630	-207 369	100,36

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

V.Операции с финансови активи и пасиви				
70-00	Придобиване на дялове, акции и съучастия (нето)	-704	-704	100,00
70-01	Придобиване на дялове и акции и увеличение на капитала и капиталовите резерви (-)	-704	-704	100,00
8300	Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-)	1 440 292	1 440 213	99,99
8312	Получени дългосрочни заеми от банки в страната (+)	50 020	49 937	99,83
8322	погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-)	-67 600	-67 596	99,99

8371	Получени краткосрочни заеми от други лица в страната (+)	1 636 695	1 636 695	100,00
8372	Получени дългосрочни заеми от други лица в страната (+)	85 394	85 394	100,00
8382	погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)	-264 217	- 264 217	100,00
8800	Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - нето (+/-)	18 192	30 181	165,90
8803	събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)	18 192	30 181	165,90
9500	Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	1 083 798	-488 965	45,12
9501	остатък в левове по сметки от предходния период (+)	1 082 411	1 082 411	100,00
9502	остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+)	1 387	1 387	100,00
9507	наличност в левове по сметки в края на периода (-)		-1 508 338	0,00
9508	наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-)		-64 425	0,00
Всичко операции с финансови активи и пасиви		2 541 578	980 725	38,59

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общият размер на разходите по бюджета при уточнен план е **5 837 463 лв.**, а изпълнението е **4 212 641 лв.**, като в т.ч.:

В това число:

- за държавни дейности изпълнението е 2 827 849 лв.;
- за местни дейности – 1 271 340 лв.;
- дофинансирането на държавната дейност със средства от местни приходи в размер на 113 452 лв.

Изпълнението на разходите по параграфи за 2021 година е както следва:

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	Тримесечен отчет	% отношение
0100	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1 556 877	1 544 798	99,22
0101	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	1 457 978	1 445 899	99,17
0102	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	98 899	98899	100,00
0200	Други възнаграждения и плащания за персонала	466 224	451 175	96,77
0201	за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	353 072	348 550	98,72

0202	за персонала по извънтрудови правоотношения	43 314	32 943	76,06
0205	изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	16 308	16 159	99,09
0208	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	44 573	44 566	99,98
0209	други плащания и възнаграждения	8 957	8 957	100,00
0500	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	424 708	410 593	96,68
0551	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	246 956	240 123	97,23
0552	осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УчПФ)	20 397	18 379	90,11
0560	здравноосигурителни вноски от работодатели	103 618	100 600	97,08
0580	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	53 737	51 491	95,82
1000	Издръжка	2 076 480	1 236 302	59,54
1011	храна	38 216	32 708	85,59
1012	медикаменти	4 248	3 181	74,88
1013	постелен инвентар и облекло	2 552	1 956	76,65
1014	учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	11 616	10 281	88,51
1015	материали	144 795	95 130	65,70
1016	вода, горива и енергия	191 955	191 699	99,87
1020	разходи за външни услуги	825 822	764 157	92,53
1030	текущ ремонт	811 594	93 979	11,58
1051	командировки в страната	1 235	768	62,19
1052	краткосрочни командировки в чужбина	0	0	0,00
1062	разходи за застраховки	25 629	24 510	95,63
1063	такса ангажимент по заеми	5 660	5 645	99,73
1069	други финансови услуги	2 257	2 087	92,47
1092	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси	9 709	9 479	97,63
1098	други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	1 192	722	60,57
1900	Платени данъци, такси и административни санкции	13 814	13 766	99,65
1901	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	13 814	13 766	99,65
4000	Стипендии	0	0	0
4200	Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	3 823	3 823	100,00
4214	обезщетения и помощи по решение на общинския съвет	2 855	2 855	100,00
4219	други текущи трансфери за домакинствата	968	968	100,00
Разходи		4 541 926	3 660 457	80,59

4300	Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	13 368	8 444	63,17
4301	за текуща дейност	13 368	8 444	63,17
4500	Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	98 300	98 300	100,00
4600	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	3 106	3 106	100,00
Всичко субсидии		114 774	109 850	95,71
2200	Разходи за лихви по заеми от страната	32 862	28 033	85,31
2221	Разходи за лихви по заеми от банки в страната	16 352	16 352	100,00
2224	Разходи за лихви по други заеми от страната	16 510	11 681	70,75
Други		32 862	28 033	85,31
5100	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	987 097	295 821	29,97
5200	Придобиване на дълготрайни материални активи	160 804	118 480	73,68
5201	придобиване на компютри и хардуер	1 459	1 459	100,00
5202	придобиване на сгради	0	0	0,00
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	33 166	30 365	91,55
5204	придобиване на транспортни средства	0	0	0,00
5205	придобиване на стопански инвентар	104 679	75 156	71,80
5206	изграждане на инфраструктурни обект	11 500	11 500	100,00
5219	придобиване на други ДМА	10 000	0	0,00
5300	Придобиване на нематериални дълготрайни активи			
5309	придобиване на други нематериални дълготрайни активи			
Капиталови разходи		1 147 901	414 301	36,09
Резерв				
Всичко разходи		5 837 463	4 212 641	72,17

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ

Функция "Общи държавни служби"

Отчетените разходи към 31.12.2021 г. във функцията възлизат на 912 931 лв., в т.ч. дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – 81 506 лв., дейност 122 „Общинска администрация“ – 780 134 лв. и дейност 123 „Общински съвети“ – 51 291 лв.

Функция "Отбрана и сигурност"

Общинска администрация – гр. Рила, обл. Кюстендил, пл. "Възраждане" № 1 централа GSM 0884 400 944, факс 0705/29911
www.grad-rila.bg; rilamunicipality@gmail.com

При разчет 158 203 лв., изпълнението е 125 841 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 "Образование"

Изпълнението е **1 152 399 лв.** Изпълнението във функция "Образование" на държавни дейности е 1 100 021 лв. Изпълнението на местните дейности е 44 253 лв. и изпълнението на дофинансиране 8 125 лв.

Функция "Здравеопазване"

Изпълнението е **20 494 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 19 848 лв. Изпълнението на местните дейности е 450 лв. и изпълнението на дофинансиране 196 лв.

Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

Изпълнението е **899 753 лв.**, в т.ч. за делегираните държавни дейности изпълнението е 839 797 лв., за местните дейности са изразходвани 59 354 лв. и дофинансиране 602 лв.

В дейност 589 - "Други дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заестостта" в държавни дейности са отразени средствата по наредба №2/31.03.2006г. в размер на 968 лв. за компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания на ветерани от войните, военноинвалиди, военнопострадали, учащи, граждани.

Функция "Жилищно строителство, комунално стопанство"

При разчет 1 609 350 лв., изпълнението е 867 672 лв., в това число за текущи разходи - 590 483 лв. и за капиталови разходи – 277 189 лв.. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"

Изпълнение – 162 252 лв. В тази функция се отразява издръжката на читалищата на територията на Община Рила в размер на 91 872 лв.

Функция "Икономически дейности и услуги"

Общинска администрация – гр. Рила, обл. Кюстендил, пл. "Възраждане" № 1 *централна GSM 0884 400 944, факс 0705/29911*
www.grad-rila.bg; rilamunicipality@gmail.com

Изпълнението е – 43 266 лв. Тук са отчетени средствата за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2021 г. в размер на 2 912 лв. и субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони в размер на 5 532 лв.

Функция "Разходи, неklasифицирани в други дейности"

Разходите за лихви по заеми, такси и комисионни са в размер на 28 033 лв..

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените задължения на Община Рила към 31.12.2021 г. са в размер **194 349 лв.**, като от тях за текуща издръжка – 143 226 лв., в т. ч. капиталови разходи – 7 816 лв. и просрочени задължения към персонала в размер на 51 123 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“ – 143 226 лв.
- Сметка 9924 – „Просрочени задължения към персонала“ – 51 123 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“. Най-голям дял от просрочените задължения се наблюдават в дейност 122 „Общинска администрация“ в размер на 126 412 лв.

Просрочия са отчетени и към персонала в размер на 51 123 лв., неплатени възнаграждения в дейност „Общински съвет“, възнаграждения по сключени граждански договори в местна дейност „Общинска администрация“, „Водоснабдяване и канализация“, „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ и „Спортни бази и спорт за всички“.

Общината отчита просрочени задължения и в местна дейност „Общинска детски градини“ в размер на 15 034 лв. и общинско предприятие „Чистота, благоустрояване и комунални дейности“ в размер на 1 780 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.

Общинска администрация – гр. Рила, обл. Кюстендил, пл. "Възраждане" № 1 централа GSM 0884 400 944, факс 0705/29911
www.grad-rla.bg; rilamunicipality@gmail.com

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 31.12.2021 г. са в размер на **273 645** 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 – 256 303 лв.
- Сметка 9913 – просрочени вземания от клиенти – 5 817 лв.
- Сметка 9915 – просрочени вземания от концесии и наеми – 11 525 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 **2 893 331** лв. по капиталовата програма за 2021 г., в т.ч.

За държавни дейности	133 152 лв.
За местни дейности	2 760 179 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 2018-2021 г.

Общинска администрация – гр. Рила, общ. Кюстенция, пл. Възраждане № 1 център на с.г.т. 0604 400 244, факс 0 031/27711
www.grad-rila.bg; rila.municipality@gmail.com

	ИНВЕСТИЦИОННА АКТИВНОСТ	2018	2019	2020	2021	Средно годишно
1	Капиталови разходи в лева	139 622	244 527	297 302	2 893 331	893 696
2	Общи разходи в лева	2 644 704	3 332 357	3 567 809	4 212 641	3 439 378
3	Дял на капиталови разходи в общите разходи, р.1/р.2	5,28%	7,34%	8,33%	68,68	25,98

Средно за последните 4 години относителния дял на капиталовите разходи е 25,98 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 31.12.2021г. е както следва:

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

ПО ПРИХОДА **2 817 832 лв.**

- Трансфери **2 875 855 лв.**
- Временни безлихв. заеми **147 286 лв.**
- Общо операции с финансови активи и пасиви **(-)205 309 лв.**

ПО РАЗХОДА **2 817 832 лв.**

ЕФРР - ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"

Неспециализирани училища, без професионални гимназии

– ОБЩО РАЗХОДИ **7 212 лв.**

Детски градини

- ОБЩО РАЗХОДИ **6 238 лв.**

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

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане

и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ **59 789 лв.**

ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси"

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане

и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ **189 908 лв.**

Други дейности по жилищното строителство, благоустройството

Общинска администрация – гр. Рила, обл. Кюстендил, пл. "Възраждане" № 1 централа GSM 0884 400 944, факс 0705/29911
www.grad-rla.bg; rilamunicipality@gmail.com

и регионалното развитие – ОБЩО РАЗХОДИ

23 240 лв.

ЕФРР ОП „Околна среда“

Управление на отпадъците – ОБЩО РАЗХОДИ

1 411 046 лв.

ЕФРР - ОП "Региони в растеж"

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

комплекси с национален и регионален характер – ОБЩО РАЗХОДИ

1 120 399 лв.

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

ПО ПРИХОДА

41 579 лв.

- Временни безлихв. заеми 13 896 лв.
- Общо операции с финансови активи и пасиви 13 896 лв.

ПО РАЗХОДА

41 579 лв.

- Капиталови разходи 41 579 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;

ПО ПРИХОДА

33 944 лв.

- Помощи и дарения от чужбина 63 039 лв.
- Общо операции с финансови активи и пасиви (-) 29 095 лв.

ПО РАЗХОДА

33 944 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. 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 отразени средствата, внесени на разпореждане по набирателната сметка на Общината и второстепенните разпоредители с бюджет. Наличността на 01.01.2021 г. по тази сметка е 34 078 лв., а към 31.12.2021г. е 48 899 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.,

Общинска администрация – гр. Рила, обл. Кюстендил, пл. "Възраждане" № 1 централа GSM 0884 400 944, факс 0705/29911
www.grad-rila.bg; rilamunicipality@gmail.com

ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩНСКИ ДЪЛГ

Към 01.01.2021 г. общинският дълг на Община Рила е в размер на **678 754 лв.** по следните сключени договори за общински заем:

1. 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 01.01.2021г. главницата по дълга е в размер на 366 177 лв. През 2021г. 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 15 084 лв. Остатъчният размер по главница на дълга към края на отчетната година е **298 581 лв.**
2. 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 01.01.2021г. главницата по дълга е в размер на 48 360 лв. През 2021г. е извършено погашение по главница в размер на 32 400 лв. Остатъчният размер по главница на дълга към края на отчетната година е **15 960 лв.**
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 2021г. е извършено усвояване на дълга в размер на 79 845 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 20 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **79 845 лв.**
 - Обединена българска банка АД - През 2021г. е извършено усвояване на дълга в размер на 49 937 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 2 362 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **49 937 лв.**
 - Фонд за устойчиво градско развитие ЕАД - През 2021г. е извършено усвояване на дълга в размер на 5 548 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през

отчетната година е в размер на 263 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **5 548 лв.**

4. С Решение №318/30.03.2017 г. На ОбС, гр. Рила, е поет краткосрочен общински дълг, с договор №961/29.03.2018г. сключен между Община Рила и Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ на стойност 264 217 лв. с цел реализация на дейностите по проект „Да построим моста на туризма – смесица от общо наследство, финансиран по Програма за трансфранично сътрудничество“. За обезпечаване е учреден особен залог върху: настоящи и бъдещи вземания по банкова сметка на общината, по която постъпват средствата по Договор за предоставяне на субсидия РД-02-29-236 по одобрен проект: "Да построим моста на туризма - смесица от общо наследство"; настоящи и бъдещи вземания по чл. 45, ал. 1, т. 1, букви от „а“ до „ж“ от Закона за публичните финанси и бюджетните взаимоотношения на общината по чл. 52, ал. 1, т. 1, букви „а“ и „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. Към 01.01.2021г. главницата по дълга е в размер на 264 217 лв. През 2021г. е извършено погашение по главница в размер на 264 217 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 1 344 лв. Остатъчният размер по главница на дълга към края на отчетната година е погасена.
5. 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. През 2021г. е извършено усвояване на дълга в размер на 541 054 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 7 269 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **541 054 лв.**
6. 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. През 2021г. е извършено усвояване на дълга в размер на 1 095 642 лв., не е извършено погашение по главница, извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други през отчетната година е в размер на 9 221

лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетната година е **1 095 642 лв.**

Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 31.12.2021 г.	2 086 567 лв.
Извършени плащания (погасителни вноски) за 2021 г.	364 213 лв.
Извършени лихвени плащания за 2021 г.	28 033 лв.
Платени такси и комисионни	7 530 лв.
Обща сума на плащанията по дълговете за 2021 г.	399 776 лв.

Спазени са разпоредбите на чл.32, ал. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ). Годишният размер на плащанията по дълга през 2021 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 2021 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 ФЛИАГ" 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 2021 г.	296 617 лв.
Изключени лихвени плащания за 2021 г.	11 519 лв.
Изключени платени такси и комисионни за 2021 г.	6 315 лв.
Сума на плащанията по дълговете, които се изключват от изчисленията през 2021 г. -	314 451 лв.

Съотношението на плащанията по дълговете през 2021 г. е в размер на **7.47%** от средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи, необходими за изчисляване на съотношението.

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 консолидиращия отчет на Община Рила.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

През 2021 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



Изготвил:

Райка Станкова

Директор на дирекция „ФСД“

