

Заличени данни , съгласно чл.4, т.1 и т.2
от Регламент на ЕС 2016/679



ОБЩИНА РИЛА **ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ - гр. РИЛА**

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА, НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕС И НА ОПЕРАЦИИТЕ И НАЛИЧНОСТИТЕ ПО СМЕТКИТЕ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА

ЗА ЧЕТВЪРТТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2024 г.

Бюджетът за 2024 г. на Община Рила е приет с Решение № 48/19.02.2024 г. на Общински съвет на Община Рила. През отчетната година същият е актуализиран на основание писма на Министерство на финансите, заповеди на Кмета на Община Рила, директорите на ОУ „Аверкий Попстоянов“, гр. Рила и ДГ „Д-р Тодора Миладинова“, гр. Рила, решения на Общински съвет на Община Рила и получени целеви трансфери.

Изпълнението на общинския бюджет през отчетния период е организирано в съответствие със Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. (ЗДБРБ за 2024 г.), Постановление №13 на МС от 29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г., РМС № 346 от 05.05.2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г., РМС № 847 от 28.11.2023 г. за изменение и допълнение на Решение № 346 на Министерския съвет от 2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г., РМС № 213 на Министерския съвет от 27.03.2024 г. за изменение на Решение № 346 на Министерския съвет от 2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г., изменено и допълнено с Решение № 847 на Министерския съвет от 2023 г., Указания на Министерство на финансите за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините за 2024 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Рила.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Рила за периода 01.01.2024 – 31.12.2024 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., Указание на Министерството на финансите, дирекция „Държавно съкровище” – №ДДС-5/25.09.2024 г. за Изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2024 г. на бюджетните организации и съобразно други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите, при консолидиране на представените отчети от второстепенните разпоредители с бюджет към структурата на Община Рила, същите разработени на база единната бюджетна класификация и съответните параметри на приходите и разходите в различните функционални направления и сектори.

I. ПРИХОДИ

Изпълнението на приходната част на бюджета на Община Рила към 31.12.2024 г. е извършено при спазване на размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Рила, определени със ЗДБРБ за 2024 г. и приходите, определени в чл. 45, ал. 1, т. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ).

Съгласно чл. 52, ал. 2 от ЗПФ в общинския бюджет се включват и бюджетните взаимоотношения с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. При извършване на промени по реда на ЗПФ, размерът на бюджетните взаимоотношения с централния бюджет се смята за изменен от датата, посочена в писменото уведомление на министъра на финансите. Промените по показателите на общинския бюджет в резултат на получени трансфери, средства от държавния бюджет и от други бюджети и сметки се извършват без решение на общински съвет.

Начален план
5 580 443 лв.

Актуализиран план към
31.12.2024 г.:
6 572 235 лв.

Отчет към 31.12.2024 г.:
6 350 960 лв.

Отчетените приходи за 2024 г. са в размер на 6 350 960 лв., в т.ч. за делегирани държавни дейности – 4 216 733 лв., за местни дейности – 2 134 227 лв.

Актуализираният план на приходите е 6 572 235 лв., а отчетените такива към 31.12.2024 г. са в размер на 6 350 960 лв., включващи наличните средства отразени с отрицателен знак /-86 714 лв./ за балансиране на приходната и разходната част на бюджета.

Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности – 4 216 733 лв., в т.ч.:

Приходи за делегирани от държавата дейности:	Отчет 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2024 г.	Разлика 2024/2023 г.
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	3285957	3779131	493174
• Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини /§ 31-11/	3107159	3662094	554935
• Получени трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-18/	165638	80485	-85153
• Получени трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-28/	60769	39264	-21505
• Възстановени трансфери за ЦБ /§31-20/	-47609	-2712	-44897
Трансфери между бюджети /§61-00/	374382	373937	-445
Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§62-00/		-121	-121
Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§76-00/		123	123
Операции с финансови активи и пасиви	-49661	-11881	-37780
Глоби, санкции и наказателни лихви /§28-00/	4381		-4381
Други неданъчни приходи /§36-19/	65856	75544	9688
ВСИЧКО приходи за делегирани държавни дейности	3680915	4216733	535818

Общо отчетът на приходите за делегирани от държавата дейности към 31.12.2024 г. възлиза в размер на 4 216 733 лв. При съпоставка с приходите за 2023 г., прихода за 2024 г. е увеличен с 535818 лв.

Отчет на приходите за местни дейности –2 134 227 лв., в т.ч.:

Приходи за местни дейности:	Отчет 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2024 г.	Разлика 2024/2023 г.
Патентен данък	3301	2724	-577
Имуществени и други местни данъци	275175	279319	4144
• Данък върху недвижими имоти	108184	113937	5753
• Данък върху превозни средства	92392	107648	15256
• Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	72035	54466	-17569
• Туристически данък	2564	3268	704
Приходи и доходи от собственост	172929	185592	12663
• Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	900	2716	1816
• Приходи от наеми на имущество	14732	14897	165
• Приходи от наеми на земя	157297	167979	10682

Общински такси	474338	498614	24276
• За ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	4545	5078	533
• За битови отпадъци	445320	468977	23657
• За технически услуги	10521	11956	1435
• За административни услуги	8126	7563	-563
• За откупуване на гробни места	390	390	0
• За притежаване на куче	242	210	-32
• Други общински такси	5194	4440	-754
Глоби, санкции и наказателни лихви	26440	32173	5733
• Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	9255	2290	-6965
• Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	17185	29883	12698
Други приходи	12102	49334	37232
• Реализирани курсови разлики от валутни операции (+/-)	-943		943
• Получени застрахователни обезщетения за ДМА	155	1046	891
• Други неданъчни приходи	12890	48288	35398
Внесени ДДС и други данъци	-16764	-14368	2396
• Внесен ДДС (-)	-13029	-9768	3261
• Внесен данък върху приходите от стопанска дейност	-3735	-4600	-865
Постъпления от продажба на нефинансови активи	6000	33491	27491
Помощи и дарения от страната	3000	1000	-2000
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	924224	954938	30714
• обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+) /§31-12/	425100	449200	24100
• получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+) /§31-13/	448800	450900	2100
• получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-18/	57637	63300	5663
• възстановени трансфери за ЦБ /§31-20/	-7313	-8462	-1149
Трансфери между бюджети /§61-00/	157406	151209	-6197
Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§62-00/	952873	-15985	-968858
Трансфери между бюджети на лица по чл. 13, ал. 4 от ЗПФ и бюджети на други бюджетни организации /§64-00/	7405	7405	0

Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§76-00/	41134	11000	-30134
Финансиране на дефицита / излишъка	-857507	-42219	815288
Всичко отчет на приходите за местни дейности	2182056	2134227	-47829

Изпълнението на местните приходи за 2024 г. е в размер на 1067879 лв., а за 2023 г. - 956521 лв., т. е. за 2024 г. общината отчита по-висок дял в местните приходи, като за същия период трансферите между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§62-00/ са в размер на 15985 лв.

Отчетът на данъчните приходи към 31.12.2024 г. е в размер на 282043 лв., а към 31.12.2023 г. 278476 лв., като ръста за 2024 г. е в размер на 3567 лв.

Неданъчните приходи бележат ръст през отчетния период - към 2024 г. размерът им е 785836 лв., а за 2023 г. – 678045 лв., което е с 107791 лв. повече.

Получените средства от централния бюджет за зимно поддържане на общински пътища по §31-12 към през 2024 г. са в размер на 42600 лв., което е със 100 лв. повече спрямо 2023 г.

II. РАЗХОДИ

Отчетът на разходите по бюджета за 2024 г. възлиза на **6 350 960 лв.**

Изпълнение на разходите по функции

Функция	Отчет 31.12.2023 г.	Отчет 31.12.2024 г.	Разлика 2024/2023 г.
I. Общи държавни служби	1182318	1262311	79993
II. Отбрана и сигурност	213008	222563	9555
III. Образование	1238128	1397738	159610
IV. Здравеопазване	32223	35514	3291
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1452424	1648516	196092
VI. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	1257833	1346357	88524
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	303292	375823	72531
VIII. Икономически дейности и услуги	136918	50356	-86562
IX. Разходи неklasифицирани в другите функции	46827	11782	-35045
ВСИЧКО РАЗХОДИ	5862971	6350960	487989

Функция I „Общи държавни служби“

Отчетените за 2024 г. разходи във функцията са в размер на **1 262 311 лв.**, от които:

- **68 154 лв.** за дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“, в т.ч. **64 822 лв.** държавна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски и издръжка, и **3 332 лв.** разходи местна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски;

- **1 121 295 лв.** за дейност 122 „Общинска администрация“ – в това число: **859 900 лв.** държавна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски на служителите, **190 139 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 **71 256 лв.** дофинансиране;

- **72 862 лв.** за дейност 123 „Общински съвети“, местна дейност, същите изразходвани за възнаграждения, осигурителни вноски, издръжка на дейността и капиталов разход.

Функция II „Отбрана и сигурност“

При разчет **263 642 лв.**, изпълнението е **222 563 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 стаи, като за тази дейност са изразходвани средства в размер на **30 511 лв.**, в т.ч. **25 012 лв.** държавна дейност, **3 743 лв.** местна дейност и **1 756 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 **191 975 лв.**, в т.ч. **143 285 лв.** държавна дейност, **5 352 лв.** местна дейност и **43 338 лв.** дофинансиране;

- Дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия“ – тук се отчетат разходите за издръжка на доброволни формирования, като отчетените такива за 2024 г. са в размер на **77 лв.**

Функция III „Образование“

Изпълнението във функция „Образование“ е **1 397 738 лв.**, в т.ч. за държавни дейности **1 368 122 лв.** и **29 616 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 **606 909 лв.**, като същите са делегирани от държавата;

- Дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ – отчетени са разходите за възнаграждения, осигурителни вноски и текуща издръжка за възпитанието и обучението на учениците в училището. Изразходваните средства за тази дейност са в размер на **725 784 лв.**, от които **723 652 лв.** делегирани от държавата и **2 132 лв.** местна дейност;

- 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 се отчетат средствата за занимания по интереси за дейности, извършвани от първостепенните разпоредители с бюджет в съответствие с чл. 16в от НФиспуо, 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 **65 045 лв.**, от които **37 561 лв.** са държавна дейност и **27 484 лв.** местна дейност.

Функция IV „Здравеопазване“

Изпълнението за 2024 г. е **35 514 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 общинската детска градина и училището. Изпълнението за дейността за 2024 г. е **35 514 лв.**, от които **31 970 лв.** държавна дейност и **3 544 лв.** дофинансиране.

Функция V „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

Изпълнението за функцията е **1 648 516 лв.**, в т.ч. за делегираните държавни дейности – **1 565 772 лв.**, за местните дейности – **82 706 лв.** и дофинансиране - **38 лв.**, разпределени, както следва:

- Дейност 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и други“ - местна дейност, отчетени са **29 297 лв.** за възнаграждения на персонала и текуща издръжка на клубовете на пенсионера;
- Дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са **857 719 лв.**;
- Дейност 532 „Програми за временна заетост“ – отчетени са **53 858 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски на служители назначени по програми от Дирекция „Бюро по труда“, като **53 617 лв.** са държавна дейност, **203 лв.** местна дейност и **38 лв.** дофинансиране на възнагражденията на дейността;
- Дейност 545 „Социални услуги в домашна среда“ – отчетени са **4 503 лв.** местна дейност по проект „Грижа в дома“;
- Дейност 548 „Дневен център за стари хора“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са средства в размер на **21 039 лв.**;
- Дейност 550 „Център за социална рехабилитация и интеграция“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са **57 233 лв.**, от които **55 774 лв.** са държавна дейност и **1 459 лв.** местна дейност;
- Дейност 561 „Социални услуги в домашна среда“ – делегирана от държавата дейност, отчетени са **52 057 лв.**;
- Дейност 562 „Лични асистенти“ – отчетени са **498 535 лв.** държавна дейност;
- Дейност 589 „Други дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“ – тук, в местни дейности е отразен разхода за възнаграждения и осигурителни вноски на обществения 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 **11 874 лв.**, от които **1 173 лв.** държавна дейност и **10 701 лв.** местна.

Функция VI „Жилищно строителство, комунално стопанство“

Изпълнението за 2024 г. е в размер на **1 346 357 лв.**, в това число за текущи разходи **830 835 лв.** и за капиталови разходи **515 622 лв.** Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет. По дейности средствата са отчетени, както следва:

- Дейност 603 „Водоснабдяване и канализация“ - местна дейност, отчетени са **22 416 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски по извънтрудови правоотношения, за материали, външни услуги, застраховки, държавни такси и др.;

- Дейност 604 „Осветление на улици и площади“ - местна дейност, отчетени са **98 455 лв.** разходи за ел. енергия и придобиване на ДМА;

- Дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа“ – местна дейност, отчетени са **447 022 лв.**, същите представляват капиталови разходи - основен ремонт на част от улична мрежа и и придобиване на ДМА;

- Дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ - местна дейност, отчетени са **173 895 лв.**, от които **120 295 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски, издръжка и такси; и **53 600 лв.** за капиталови разходи – основен ремонт и придобиване на ДМА;

- Дейност 623 „Чистота“ - местна дейност, отчетени са **286 679 лв.** за разходи за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка, в това число за материали, горива, външни услуги, застраховки и ремонт на автомобилния парк;

- Дейност 627 „Управление на дейностите по отпадъците“ - местна дейност, отчетени са **317 890 лв.** разходи за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка, включваща разходи за материали, горива, външни услуги (приемане, третиране и сепариране на битовите отпадъци).

През отчетната 2024 г. са извършени повече разходи за чистота и управление на дейности по отпадъците, спрямо събраните средства от такса за битови отпадъци.

Функция VII „Почивно дело, култура и религиозни дейности“:

Изпълнението на функция VII „Почивно дело, култура и религиозни дейности“ за 2024 г. е **375 823 лв.**, като отчетените разходи за всяка дейност са както следва:

- Дейност 713 „Спорт за всички“ - отчетени са **1325 лв.**, съгласно Постановление №396 на Министерския съвет от 2024 г. за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност на деца и ученици в институции в системата на предучилищното и училищното образование и § 2 от Заключителните разпоредби на Постановление № 448 на Министерския съвет от 2024 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2024 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Заедно в изкуствата и в спорта“, одобрена с Решение № 295 на Министерския съвет от 2024 г.

- Дейност 714 „Спортни бази“ - отчетени са средства в размер на **12 429 лв.** местна дейност, като тук попадат и разходите за издръжка на общинския футболен клуб – местна дейност;

- Дейност 738 „Читалища“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са **200 924 лв.** за 3 броя читалища и 8 броя субсидирана численост, от които **135 560 лв.** държавна дейност, **53 454 лв.** местна дейност - за капиталови разходи и **11 910 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 **22 302 лв.**;

- Дейност 740 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с местен характер“ – местна дейност, отчетени са **109 489 лв.** за възнаграждения, издръжка на общински музей и придобиване на ДМА;

- Дейност 759 „Други дейности по културата“ - местна дейност, отчетени са **29 354 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски по извънтрудови правоотношения, издръжка (храна, материали, външни услуги и др. разходи) и придобиване на ДМА, същите във връзка с изпълнението на културни събития, утвърдени в Културния календар на Община Рила за годината.

Функция VIII „Икономически дейности и услуги“:

Изпълнението на тази функция към 31.12.2024 г. е в размер на **31 378 лв.**, разпределено по дейности, както следва:

- Дейност 829 „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“ – местна дейност, изпълнение **449 лв.**, за възнаграждения;

- Дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата“ - местна дейност, отчетени са **4 024 лв.** за издръжка;

- Дейност 849 „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията“ – държавна дейност, отчетени са **7 937 лв.** за субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия за текуща дейност;

- Дейност 865 „Други дейности по туризма“ – местна дейност, отчет в размер на **2 679 лв.** за издръжка и държавни такси;

- Дейност 898 „Други дейности по икономиката“ – изпълнение в размер на **35 267 лв.**, от които **2 912 лв.** държавна дейност и **32 355 лв.** местна дейност.

Функция IX „Разходи, неklasифицирани в другите функции“

• Дейност 910 „Разходи за лихви“ – местна дейност, в която са отчетени **11 782 лв.**, представляващи разходи за лихви по сключени договори за заеми.

При съпоставка на разходите за 2023 г., през 2024 г. са отчетени разходи с 487 989 лв. повече.

III. КАПИТАЛОВА ПРОГРАМА НА ОБЩИНА РИЛА

Източниците за финансиране на капиталовата програма са: собствени средства, целева субсидия за капиталови разходи, трансфери, Европейски фондове и други международни програми и договори. Към 31.12.2024 г. по Капиталовата програма са отчетени **807 190 лв.**, същите са разходвани за основен ремонт и придобиване на дълготрайни материални активи, придобиване на нематериални дълготрайни активи и капиталов трансфер за организации с нестопанска цел.

IV. ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

Към 01.01.2024 г. общинският дълг на Община Рила е в размер на **492 115 лв.**, по следните сключени договори за общински заем:

1. 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. 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 Закона за общинския дълг (ЗОД). Към 01.01.2024 г. главницата по дълга е в размер на 163 389 лв. През 2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 67 596 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни в размер на 5 958 лв. Към 31.12.2024 г. остатъчният размер по главница на дълга е 95 793 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 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 кредита 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 към 01.01.2024 г.: Усвоена и непогасена част по кредита по Лимит „ОПРР 2014-2020“ – 167 477 лв.; Усвоена и непогасена част по кредита по Лимит „ОББ“ – 104 744 лв.; Усвоена и непогасена част по кредита по Лимит „ФУГР“ – 11 638 лв. Към датата на подписване на споразумението срокът за усвояване на суми по кредита е изтекъл и е променен погасителния план. Към края на отчетното тримесечие, движението и състоянието на дълга по кредитори е както следва:

- Оперативна програма „Региони в растеж“ 2014-2020 (ОПРР) - към 01.01.2024 г. размера на дълга е 167 477 лв., извършено погашение по главницата в размер на 19 898 лв., платени разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 72 лв. Остатъчният размер на дълга към 31.12.2024 г. е 147 579 лв.;

- Обединена българска банка АД – към 31.12.2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 12 445 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 5 032 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетния период е 92 299 лв.;

- „Фонд за устойчиво градско развитие“ ЕАД – към 01.01.2024 г. размера на дълга е 11 638 лв., извършено погашение по главницата в размер на 1 382 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други на стойност 560 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетния период е 10 256 лв.;

3. С Решение № 235/12.04.2021 г. 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-34-68/15.07.2020 г.; 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 № 235/12.04.2021 г., 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 в срок до 25.06.2024 г.

Към 01.01.2024 г. размера на дълга е 44 867 лв., извършено погашение по главница

в размер на 44 867 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 1 308 лв. Дългът е погасен към 30.06.2024 г.

Движение и състояние на общинския дълг за периода 01.01.2024-31.12.2024 г.

Размер на дълга на Община Рила към 01.01.2024 г. /главница/	492 115 лв.
Извършени плащания (погасителни вноски) към 31.12.2024 г.	146 188 лв.
Извършени лихвени плащания към 31.12.2024 г.	11 782 лв.
Платени такси и комисионни към 31.12.2024 г.	1 148 лв.
Обща сума на плащанията по дълговете до 31.12.2024 г.	159 118 лв.
Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 31.12.2024 г. /главница/	345 927 лв.

V. АНАЛИЗ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ 31.12.2024 г.

За установяване на просрочените вземания и задължения към 31.12.2024 г. е извършен анализ на осчетоводените суми по сметките от подгрупа 991 „Статистика на просрочените вземания” и подгрупа 992 „Статистика на просрочените задължения”. За просрочените вземания и задължения е изготвена справка, съгласно с дадените указания на Министерство на финансите.

Просрочените задължения на Община Рила към 31.12.2024 г. са в размер на 312 211 лв., като от тях за текуща издръжка – 253 794 лв. и 58 417 лв. просрочени задължения към персонала.

Сумите са отразени по съответните задбалансови сметки за статистика на просрочените задължения по сметките от подгрупа 992 „Статистика на просрочените задължения” в отчетна група „Бюджет“ от сметкоплана на бюджетните организации, както следва:

- Сметка 9923 „Просрочени задължения към доставчици“ – 253 794 лв.;
- Сметка 9924 „Просрочени задължения към персонала“ – 58 417 лв.

В делегираните от държавата дейности общината не отчита просрочени задължения.

В местните дейности просрочени задължения към доставчици са отчетени в дейност 122 „Общинска администрация“ и в Общинско предприятие „Чистота“. Най-голям относителен дял в просрочените задължения е в дейност „Общинска администрация“.

Просрочени задължения към персонала са отчетени в дейност 123 „Общински съвет“ в размер на 58 417 лв.

С цел да се избегне плащането на такси и наказателни лихви, приоритетно се изплащат просрочия, за които има индикации и риск за налагане на запори. Тези плащания,

както и наложените запори отнемат значителен ресурс и възпрепятстват плащанията по текущите 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 от собствени приходи за покриване на неотложните разходи.

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

Просрочените вземания към 31.12.2024 г. са отчетени по задбалансовите сметки в отчетна група „Бюджет” в размер на 351 908 лв.:

Сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ – 272 756 лв.;

Сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ – 5 211 лв.;

Сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми“ – 73 941 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 на събираемостта на собствените приходи, изразяващи се в заведени съдебни иски, покани за доброволно изпълнение и издадени Актове за установяване на задължения.

Сумите отразени по сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ са вземания от клиенти за префактурирана ел. енергия – наематели на общината.

В сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми“ са отразени вземанията от наемателите 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.

От просрочените публични общински вземания не са отчетени безнадеждни вземания, като за тях са предприети мерки по издадени Актове за установяване на задължения.

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

VI. ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ НА ОБЩИНА РИЛА

През 2024 г. Община Рила реализира проекти, финансирани по линия на Европейските структурни и инвестиционни фондове (ЕСИФ) на Европейския съюз (ЕС), Други средства на Европейския съюз (ДЕС) и Други международни програми (ДМП) на Европейския съюз (ЕС).

Забележка: 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 31.12.2024 г., е както следва:

1. Отчетът към 31.12.2024 г. на средствата от Кохезионния и Структурните фондове на ЕС (KSF), администрирани от НФ, включително и националното съфинансиране (сметките попадащи в обхвата на ДДС №7/2008 г.), код 98, обхваща изпълнението на следните проекти:

- По ОП „Развитие на човешките ресурси“, програмен период 2021-2027 – проект „Грижа в дома“;
- По ОП „Програма за храни и основно материално подпомагане“, програмен период 2021-2027 – проект „Топъл обяд“;
- По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ 2021-2027 – проекти „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищно образование в условия на кризи“.

<u>ПО ПРИХОДА</u>	276 135 лв.
• Трансфери	278 232 лв.
• Временни безлихвени заеми	(-) 11 123 лв.
• Общо операции с финансови активи и пасиви	9 026 лв.

<u>ПО РАЗХОДА</u>	276 135 лв.
ЕСФ + - Програма за развитие на човешките ресурси	
<i>Социални услуги в домашна среда – ОБЩО РАЗХОДИ</i>	148 384 лв.

ЕСФ +- Програма за храни и/или основно материално подпомагане	
<i>Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ</i>	111 927 лв.

ЕФРР – ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“	
<i>Неспециализирани училища, без професионални гимназии</i>	
<i>– ОБЩО РАЗХОДИ</i>	824 лв.

Разходи по Плана за възстановяване и устойчивост на РБ

Осветление на улици и площади 12 000 лв.

Читалища 3 000 лв.

2. Отчет RA, код 42 - на средствата от европейските земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране. През отчетния период общината не е получила и усвоила средства от RA.

ПО ПРИХОДА 0 лв.

ПО РАЗХОДА 0 лв.

3. Отчет DES - на *другите европейски средства, код 96* 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. През отчетния период общината не е получила и усвоила средства от DES.

ПО ПРИХОДА 0 лв.

ПО РАЗХОДА 0 лв.

4. Отчет DMP- на *другите международни програми, код 97* 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.

ПО ПРИХОДА 367 555 лв.

- Трансфери 294 197 лв.
- Общо операции с финансови активи и пасиви 73 358 лв.

ПО РАЗХОДА

367 555 лв.

*Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр.
комплекси с местен характер*

367 555 лв.

5. 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 на 01.01.2024 г. по тази сметка е 92 534 лв. и към 31.12.2024 г. (-) 14 497 лв. Средствата са с характер на внесени суми, като депозити за участие в процедури по ЗОП, за участие в търгове за наемане на обекти, суми, внесени като гаранции за добро изпълнение по договори по ЗОП с общината, суми по чл. 37, ал. 1 от Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.


Георги Кабзималов
Кмет на Община Рила



Изготвил:


Снежана Станчова – Ст. счетоводител,

съгл. Заповед №РД-01-04-265/24.10.2024 г. на Кмета на Община Рила