



ОБЩИНА РИЛА
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 31.12.2016 г.

Бюджетът на община Рила е приет с Решение № 51 от протокол № 8 от 28.01.2016 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 2016 г., указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите.

Първоначалният размер на бюджета на община Рила за 2016 г. е в размер на 2 365 532 лв., от които за делегираните от държавата дейности – 1 203 451 лв. и за местни дейности – 1 162 081 лв.

Към 31.12.2016 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 2 751 687 лв. Изпълнението на приходите по бюджета на община Рила към 31.12.2016 г. е в размер на 2 471 437 лв., а на разходите 2 471 437 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 29 254 лв, а наличността в легова равностойност по валутни сметки - 1 753 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на община Рила към 31.12.2016 г. е 52.63 на сто. При годишен бюджет 935 799 лв., отчетният им размер възлиза на 492 517 лв., което е с 23 129 лв. по-малко спрямо отчета за същия период на предходната 2015 г. Намалението е в резултат на отчетен приход по § 40-40 „Постъпления от продажба на земя”. За 2016 г. постъпленията са в размер на 8 608лв., а за 2015г. – 75 235лв.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на общината към 31.12.2016 г., 134 062.лв. са от данъчни приходи. Спрямо разчетения бюджет изпълнението е 70,38 на сто. Събрани са 37 087.лв. повече спрямо същия период на 2015 г.

- Данък върху недвижимите имоти

Изпълнението към 31.12.2016 г. е 62 057.лв., при разчет по бюджета за годината - 95 845 лв., или 64.75 на сто. Спрямо същия период на 2015 г. са събрани повече 14 211лв..

- Данък върху превозните средства

Към 31.12.2016 г. са постъпили 41 140.лв., при уточнен бюджет за годината 59 900.лв. или изпълнение 68.68 на сто. Събрани са с 13 951 лв. повече в сравнение със същия период на 2015 г.

- Данък при придобиване на имущества по дарение и възмезден начин

Отчетът е 18 521 лв. при разчет по бюджета за годината 9 500 лв. или 194,96на сто. За сравнение, изпълнението е със 71938лв. повече за същия период на 2015 г. Този данък е трудно прогнозируем и чувствителен към негативните тенденции, произтичащи от икономическата криза. Възможно е на по-късен етап приходите да се стабилизируют, тъй като няма закономерност при тези постъпления.

- Патентният данък е с изпълнение 7 536лв., при уточнен бюджет 14 570 лв. или 51.73 на сто. Спрямо същия период на 2015г. постъпленията са с 2 212.лв. повече.

- Туристическият данък е с изпълнение 50.84 на сто към 31.12.2016 г.. Събрани са 4 808лв., 1 225лв. повече за същия период на 2015г.

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 31.12.2016 г. неданъчните приходи възлизат на 358 455лв. при план 745 327лв., или 48.09 на сто. Изпълнението към същия период на 2015 г. е било 418 671лв.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, изпълнението е 82 875лв. или 89,58 на сто., в т.ч.

Приходите от наеми на имущество, разчетени в размер на 22 096.лв.- изпълнени на 72,21 на сто. Реализирани са 15 735лв., в т.ч. с размера на ДДС.

От **наеми на земя** при разчет 69 818.лв. - изпълнението е 67 134лв. с размера на ДДС или 96.16 на сто.

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 31.12.2016г. са **общинските такси** – изпълнение 256 502 лв., при уточнен бюджет за годината 467 120 лв - 54,91 на сто.

Изпълнението по видове общински такси е, както следва:

- **Такса за битови отпадъци** - 208 348лв. при разчет по бюджета за годината от 219 197лв., или 95.05 на сто., изпълнение към 31.12.2015г. – 185 965 лв.
- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** - изпълнение 4 219 лв. при разчет 9 500лв., или изпълнение 44,41 на сто. – за сравнение през 2015 г. постъпленията са в размер на 4 255 лв.
- **Такса за ползване на детски градини** - при бюджет за годината 23 500.лв. са постъпили 18 122лв. или 77,10 на сто. Спрямо същия период на 2015 г. са постъпили 579лв. повече.
- **За ползване на детски ясли и др. по здравеопазването** - изпълнение 72.74 на сто или 2 546лв. при бюджет 3 500лв.
- **За административни услуги** - изпълнение 8 274лв при бюджет 13 200лв. 62,68 на сто.
- **За технически услуги** - изпълнение 8 663лв при бюджет 15 630 лв. 55.43 на сто.
- **Такса за притежаване на куче** - при разчет за годината 60 лв., са постъпили 65 лв..
- **Такса за откупуване на гробни места** – изпълнението е 410лв. при план за годината 800 лв.
- **Други общински такси** – разчет – 181 733лв. ,изпълнението е 4 553лв.
- **Глоби, санкции и наказателни лихви** – за отчетния период са събрани 18 718 лв. при

план 38 113лв. По този параграф е отразен и размера на реализираните събрани лихви от имуществени данъци и такса битови отпадъци към 31.12.2016. Същите са в размер на 16 751лв.

- Други неданъчни приходи - изпълнение 74212лв. за отчетният период. – план 24 500лв.

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

- Постъпления от продажба на нефинансови активи

Към 31.12.2016 г. изпълнението е 8 608 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 1 231 160лв, изпълнение – 1 231 160 лв. или 100 %.

-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12: разчет 165 700 лв. и изпълнение 165 700 лв., или 100%

-целеви трансфери за капиталови р-ди § 31-13: разчет 111 400 лв. и изпълнение 111 400 лв. - 100%.

-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-18: разчет 1 456 лв. и изпълнение 1 456 лв. – 100 %

-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28: разчет 16 150лв. и изпълнение 16 150лв. – 100 %

Към 31.12.2016 г. с допълнително предоставените средства от Министерство на финансите , на основание разпоредбите на ЗДБРБ за 2016 г., са извършвани служебни корекции на бюджетните взаимоотношения на общината с Републиканския бюджет, както следва:

1. ФО-02/21.01.2016 г. (ПМС380/29.12.2015 г.) – за възнаграждения и осигурителни вноски на кметските наместници в общинската администрация - +16 300лв.;

2. ФО-06/08.04.2016 г. (ПМС50/17.03.2016 г.) – за възстановяване на част от разходите за транспорт на педагогическия персонал - + 4 543лв.;

3. ФО-07/08.04.2016 г. (ПМС380/29.12.2015 г.) – промяна в броя на децата и учениците съгласно ИС „Админ М“ в образованието – (-) 21 393лв.;

4. ФО-08/11.04.2016 г. (ПМС380/29.12.2015 г.) – промяна в броя на децата и учениците

съгласно ИС „Админ М“ в здравеопазването - + 2 100лв;

5. ФО-19/18.07.2016 г. (ПМС№157/30.06.2016 г.) - за финансово осигуряване на дейностите по НП „Оптимизация на училищната мрежа“ - + 10 878лв.;

6. ФО-21/25.07.2016 г. (ПМС380/29.12.2015 г.) – за присъдена издръжка - + 320лв;

7. ФО-25/25.07.2016 г. (ПМС175/14.07.16 г.) – за транспортни разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти (50 на сто авансово от размера по ПМС) - + 728лв.;

8. ФО-29/01.08.2016 г. (ПМС№156/30.06.2016 г.) – за учебници и учебни помагала за децата и учениците в общинските детски градини и училища за 2016 г. - + 5 339лв;

9. ФО-30/16.08.2016 г. (ПМС№199/04.08.2016 г.) - за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища - + 434лв.;

10. ФО-36/06.10.2016 г. (ПМС№228/02.09.2016 г.) - за финансово осигуряване на дейностите по НП: „Оптимизация на училищната мрежа“, „Осигуряване на съвременна образователна среда“ и „Без свободен час в училище“ - + 10 964лв.;

11. ФО-37/24.10.2016 г. (ПМС№250/27.09.2016 г.) - за финансово осигуряване на дейностите по НП: „Оптимизация на училищната мрежа“, „Ученически олимпиади и състезания“, „Осигуряване на съвременна образователна среда“, „Без свободен час в училище“ и „Достъпно и сигурно училище“ за развитие на средното образование - + 229лв.;

12. ФО-40/25.10.2016 г. (ПМС380/29.12.2015 г.) – за присъдена издръжка - +240лв.;

13. ФО-44/05.12.2016 г. (ПМС316/24.11.2016 г.) – за финансово осигуряване на дейностите по НП: „Оптимизация на училищната мрежа“, Модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата, детските градини и самостоятелните общежития“ - + 5 543лв;

14. ФО-45/05.12.2016 г. (ПМС300/14.11.2016 г.) – за финансово осигуряване на дейностите по НП: „Оптимизация на училищната мрежа“, Модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата, детските градини и самостоятелните общежития“ - + 16 334лв..

15. ФО-46/07.12.2016 г. (ПМС317/24.11.2016 г.) – за одобряване на допълнителни трансфери за 2016 г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища и центрове за подкрепа за личностно развитие - + 1 701 лв.;

16. ФО-49/07.12.2016 г. (ПМС331/01.12.2016 г.) - за одобряване на допълнителни разходи/трансфери за 2016 г. за финансово осигуряване на дейности по Националните

програми „Оптимизация на училищната мрежа”, „Осигуряване на съвременна образователна среда“, „Достъпно и сигурно училище“ и „Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) в системата на предучилищното и училищното образование“, одобрени с

Решение № 271 на Министерския съвет от 2016 г. за одобряване на национални програми за развитие на средното образование - + 360 лв.;

17. ФО-50/07.12.2016 г. (ПМС350/09.12.2016 г.) - за одобряване на допълнителни трансфери за 2016 г. за финансово осигуряване на дейности по националните програми „Без свободен час в училище“ и „Информационни и комуникационни технологии (ИКТ) в системата на предучилищното и училищното образование“, одобрени с Решение №271 на Министерския съвет от 2016 г. за одобряване на национални програми за развитие на средното образование за 2016 г. – (-) 229 лв.;

18. ФО-51/07.12.2016 г. (ПМС380/29.12.2015 г.) – за присъдена издръжка - + 240 лв.;

19. ФО-54/14.12.2016 г. (ПМС175/14.07.16 г.) – за транспортни разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти за второто полугодие на 2016 г. и справка – декларация за осъществен контрол по реда на чл. 3 от ПМС №175/14.07.2016 г. Съгласно чл. 56 от ЗПФ бюджетните взаимоотношения се считат за изменени) - + 728лв

20. ДРПС – 1/01.03.2016г. – получени в общината целеви трансфери за първото тримесечие на 2016 г. в т.ч. субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози в планински и други райони, компенсация за транспорт на деца и ученица до 16-годишна възраст, компенсация за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт - + 5 474лв.;

21. ДРПС – 2/22.04.2016г. - получени в общината целеви трансфери за второто тримесечие на 2016 г. в т.ч. субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози в планински и други райони, компенсация за транспорт на деца и ученица до 16-годишна възраст - + 4 162лв.;

22. ДРПС – 3/14.072016г. - получени в общината целеви трансфери за третото тримесечие на 2016 г. в т.ч. субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози в планински и други райони - + 1 507лв.;

23. ДРПС – 4/12.2016г. – получени от общини целеви трансфери за четвъртото тримесечие на 2016 г., в т.ч. компенсация за транспорт на деца и ученица до 16-годишна възраст, компенсация за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт - + 5 007лв.

ТРАНСФЕРИ

Получените трансфери в община Рила за отчетния период с в размер на 1 588 829 лв., в т.ч.

- трансфери между бюджетни сметки § 61-00 – 1 010 348 лв.;
- трансфери между бюджетни и сметки за средства от ЕС § 62-00 – (-)947 385 лв.;

Получени трансфери по § 61-00 в размер на 1 010 348 лв.

В т.ч.

- МТСП са получени финансови средства като трансфер по § 61-01 в размер на 7 584 лв. в т.ч.: по проект „Обществена трапезария” – 7 584лв.

- Възстановени неусвоени средства по проект „Инвестиции за бъдещето” в размер на (-) 34 430лв. на МТСП

- Министерски съвет по § 61-01 за избори 2016 г. в размер на 14 837лв.

- Получен трансфер от МОН – 15 368 лв по договор ЦОИДУЕМ

- Получен трансфер по § 61-01 от ДФЗ - 937 845лв. за възстановяване на ДДС

За периода м. януари - м. декември на 2016 г. от МТСП са получени трансфери по § 61-05 в размер на 69 144 лв. по НП.

Предоставен трансфер по § 62-02 – (-) 947 385лв.

ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на (-)149 309лв

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Придобиване на дялове, акции и съучастия - (-) 283лв.

Заеми от банки и други лица в страната - 520 041лв.

Събрани средства и плащания за сметка на други бюджетни сметки – 24 455лв.

Друго финансиране - (-) 0лв

Депозити и средства по сметки (+/-) – (-)4 813лв.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общият размер на разходите по бюджета при уточнен план е 2 751 687 лв., а изпълнението е 2 471 437 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"

При разчет 620 395лв., изпълнението е 567 146лв. или 91,42 на сто. 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 482 097лв. или 98,09 на сто. Изпълнението на местните дейности е 81 117 лв.. Дофинансирането е в размер на 3 932лв.

Функция "Здравеопазване"

При разчет 29 372 лв., изпълнението е 29 372 лв. или 100,00 на сто. Делегирани дейности в здравеопазването са възнагражденията и осигурителните плащания, и разходите за веществена издръжка за детските ясли, и медицинския персонал в училищното здравеопазване.

Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

Изпълнението на е 373 146 лв., при разчет 409 913лв. За делегираните държавни дейности изпълнението е 325 688лв., или 93,43 на сто, в това число за текущи разходи 325 688 лв.

За местните дейности са изразходвани 46 458 лв. и дофинансиране 999лв.

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 003лв. 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 627 641 лв., изпълнението е 530 091 лв., в това число за текущи разходи - 434 522 лв. и за капиталови разходи – 95 569 лв.. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция "Отбрана и сигурност"

При разчет 213 732 лв., изпълнението е 213 732 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"

При разчет 108 059 лв., изпълнението е 86 122 лв. В тази функция се отразява издръжката на читалищата на територията на Община Рила.

Функция "Икономически дейности и услуги"

Изпълнението е – 35 207 лв. . В държавни дейности са отчетени средствата по Наредба №3 от 4/04/2005г. - субсидия за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози в размер на 4 521 лв. от Централния бюджет.

Функция "Разходи, неklasифицирани в други дейности"

Разходите за лихви по заеми са в размер на 27 846 лв..

Функция "Общи държавни служби"

Отчетените разходи към 31.12.2016 г. във функцията възлизат на 608 775 лв., при план 678 040лв

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Размерът на просрочените задължения по бюджета на общината към 31.12.2016 г. възлиза на 573 965лв., от тях са за текуща издръжка - 269 61лв., и капиталови разходи - 304 314лв. Във файла за просрочените задължения на община Рила към 31.12.2016 г., който е зареден в ИСО е допусната техническа грешка по сметка 9923 „Просрочени задължения към доставчици“. Отразената сума е 462 368лв, вместо 458 523лв. Просрочените задължения към персонала са в размер на 115 442 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 31.12.2016 година са в размер на 257 214 лв., която сума е отразена в Консолидирания Годишен Финансов Отчет на община Рила за 2016 г. По сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ в Консолидирания Годишен Финансов Отчет на община Рила за 2016 г. са отчетени публични общински вземания за местни данъци и такси от минали години от физическите и юридическите лица, които към 31.12.2016г. са в размер на 247 034лв. и сметка 9919 „Други просрочени вземания“ в размер на 1 743лв.

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 | 247 034 лв. |
| • сметка 9913-Просрочени вземания от клиенти | 1 179 лв. |
| • сметка 9915-Просрочени вземания от концесии и наеми | 7 258 лв. |
| • сметка 9919-Други просрочени вземания | 1 743 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. Във връзка с изпълнението на Заповед на Кмета на общината, е извършена проверка на подадени декларации по чл.14 от ЗМДТ на данъчно задължените лица за облагане с данък върху недвижимите имоти в частта, относно попълнените от ДЗЛ данни в декларацията и данните, попълнени служебно от служител на отдел „УТСК“ при Община Рила. Съгласно изискванията на данъчното законодателство за подаване на декларации и информация през 2016 г. са проверени декларации по чл.14 от ЗМДТ на 13 фирми. Предприети са действия от отдел „Местни данъци и такси“ за уведомяване на данъчно задължените лица /ДЗЛ/ - физически лица. Също така са изпратени съобщения за задължения за минали години и за текущата година. С цел частично погасяване на задълженията са сключени и споразумения за отсрочено и/или разсрочено плащане на публични задължения. Изпращани са писма до Частни Съдебни Изпълнители, както и съобщения за просрочени задължения за доброволно изпълнение. Съставяни са актове за установяване на задължения за минали години.

Сумите отразени по сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти“ са вземания от префактуриране на ел. енергия 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. Просрочените вземания от наем имущество и наем земя в размер на 7 258лв. са внесени през месец януари 2017г. 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.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

За отчетния период Община Рила е разходвала по бюджета на общината **270 187 лв.** по капиталовата програма за 2016 г., в т.ч.

За делегирани от държавата дейности **3 839 лв.**

Местни дейности **266 348 лв.**

**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 31.12.2016г. е както следва:

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

<u>ПО ПРИХОДА</u>	129 128лв.
➤ Трансфери	154 527лв.
➤ Временни безлихвени заеми	(-)23 200лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	(-) 2 199лв.
<u>ПО РАЗХОДА</u>	129 128лв.

ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси"

Общинска администрация – ОБЩО РАЗХОДИ **129 128лв**

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

<u>ПО ПРИХОДА</u>	1 105 553лв.
➤ Приходи от лихви по текущи банкови сметки	3лв.
➤ Трансфери	937 844лв.
➤ Временни безлихвени заеми	172 509лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	(-) 4 803лв.
<u>ПО РАЗХОДА</u>	1 105 553лв.

➤ Разходи за текуща издръжка	4 223лв.
➤ Капиталови разходи	1 101 330лв.

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

<u>ПО ПРИХОДА</u>	51 877лв.
➤ Трансфери	74 203лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	(-)22 326лв.
<u>ПО РАЗХОДА</u>	51 877лв.
➤ Разходи за текуща издръжка	18 557лв.
➤ Капиталови разходи	2 500лв.
➤ 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.

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 01.01.2016г. по тази сметка е 34 411лв., а към 31.12.2016г. е 43 405лв., 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

Поетият общински дълг на Община Рила на 01.01.2016 г. е в размер на **249 108 лв.** по следните сключени договори за общински заем:

- договор № 11/01.02.2013 г. в размер на 101 190 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 147 918 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.

През 2016 година община Рила поема дългосрочен общински дълг, чрез сключване на договор за дългосрочен инвестиционен банков кредит, съгласно Решение на Общински съвет № 73/17.02.2016 г. и сключен договор № 106/30.05.2016 г. в размер до 600 000 лв., с краен срок на погасяване до 120 (сто и двадесет) месеца и срок на усвояване до 6 (шест) месеца, считано от датата на подписване на договора.

Община Рила е спазила съотношението между плащанията по общинския дълг и собствените приходи и няма наличие за повишен риск за обслужване на общинския дълг през 2016 година и нарушение на законовите разпоредби.

Остатъчният размер на дълга на Община Рила към 31.12.2016 г. е 769 149лв. по следните сключени договори за общински заем:

- договор № 11/01.02.2013 г. в размер на 51 294лв. – 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 118лв., с краен срок на погасяване на 25.08.2018 г.

- договор № 106/30.05.2016 г. в размер на 594 737лв., с краен срок на погасяване на 20.05.2026 г.

Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 31.12.2016 г.	769 149лв.
Извършени плащания (погасителни вноски) за 2016г.	79 959лв.
Извършени лихвени плащания за 2016 г.	26 072 лв.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ОБЩИНАТА ПО ЧЛ. 130а ОТ ЗПФ

С приемане на промените в Закона за публичните финанси от 07.06.2016г. и по-конкретно – новата Глава осем „а“ „Общини с финансови затруднения“ е регламентиран реда за откриване на процедура по финансово оздравяване на общини, както и възможност за предприемане на мерки за финансова устойчивост и стабилност на местните финанси. В чл. 130а от Закона за публичните финанси са дефинирани условията, наличието на които показва степента на финансови затруднения на общините. Публикувана е и информация за финансовото състояние на общините към края на 2015 г. и първите три месеца на 2016 г., която ще се актуализира на тримесечна база, както и анализ към тези данни. В публикуваната информация и по оценка на Министерство на финансите Община Рила попада в класификацията на „Общини с финансови затруднения“ съгласно чл. 130а от ЗПФ.

Критериите, които определят община Рила като Община с финансови затруднения са както следва:

- чл.130а, ал.1, т.1 от ЗПФ – не са спазени фискалните правила по чл.32, ал. 1 и 2 - годишният размер на плащанията по общинския дълг за всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години , изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината. По този критерий Община Рила е със 72,7%. В анализните си данни МФ взема като действителен размер на дълга натрупания оборот по кредита – овърдрафт, а не неговия лимит. В отчета за състоянието на общинския дълг към обяснителната 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 31.12.2015 г. община Рила е оповестила максималния размер на средствата за обслужване на общинския дълг през 2015 г. и няма нарушение на законовите разпоредби.

- чл.130а, ал.1, т.2 - наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години - съотношението на общината по този критерий е 19,6 на сто.

Наличните задължения на общината , които формират процента на завишение на допустимите над 15 на сто са в резултат на дейностите, които общината реализира по изпълнение на проектите с ДФ „Земеделие“, а именно извършване на разходите от бюджета на общината по приемателните комисии на обектите и плащанията към Застрахователните Компании за придобитите обекти.

- 130а, ал.1, т.4 - наличните към края на годината просрочени адължения по бюджета на общината надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината - по този критерии община Рила е с 11,9 на сто.

Към 31.03.2016 г. с публикуваната информация и по оценка на Министерство на финансите Община Рила отново попада в класификацията на „Общини с финансови затруднения“ съгласно чл. 130а от ЗПФ.

В изпълнение на чл.130в, ал.2 от ЗПФ Министъра на финансите с Писмо Изх.№ФО-16/09.06.2016г., входирано в общината с № ФБ-02-020000713/14.06.2016г, уведомява кмета за необходимостта от откриване на процедура по финансово оздравяване на основание чл.130д от ЗПФ.

С Решение №156/28.06.2016 г. Общински съвет гр. Рила открива процедура за финансово оздравяване на община Рила. От датата на постановяване на настоящото решение Общински съвет гр. Рила определя едномесечен срок за изготвяне на оздравителен план, определя 15 (петнадесет) дневен срок за провеждане на публично обсъждане от датата на изтичане срока за изготвяне на плана и определя реда за провеждане на публичното обсъждане. С писмо изх. № 08-00-768/01.08.2016г. на Министерство на финансите входирано в общината с № ФБ-02-02000764/03.08.2016 г. Плана за финансово оздравяване на общината е съгласуван с Министерство на финансите. С Решение № 179/18.08.2016г. Общински съвет гр.Рила приема Плана за финансово оздравяване на община Рила и определя срок на процедурата за финансово оздравяване- три години. Предприети са мерки за повишаване събираемостта на МДТ, оптимизиране разходите за персонал и веществена издръжка.

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 2016г.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

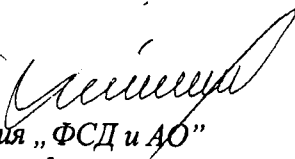


Гл. спец. „Бюджет и финанси”

Райка Станкова

Директор Дирекция „ФСД и АО”

с функции на Главен счетоводител



Георги Кабзиджовски

Кмет на Община Рила

