



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 ВТОРОТО 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 отчетното полугодие 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 – 30.06.2024 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-4/25.06.2024 г. за Изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 30.06.2024 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 30.06.2024 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.

Уточнен план към
30.06.2024 г.:
6 192 059 лв.

Отчет към 30.06.2024 г.:
3 099 956 лв.

Отчетените приходи за второто тримесечие на 2024 г. са в размер на 3 099 956 лв., в т.ч. за делегирани държавни дейности – 2 062 039 лв., за местни дейности – 1 037 917 лв.

Уточненият план на приходите е 6 192 059 лв., а отчетените такива към 30.06.2024 г. са в размер на 3 099 956 лв., включващи наличните средства отразени с отрицателен знак /-246 070 лв./ за балансиране на приходната и разходната част на бюджета.

Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности – 2 062 039 лв., в т.ч.:

Приходи за делегирани от държавата дейности:	Отчет 30.06.2023 г.	Отчет 30.06.2024 г.	Разлика 2024/2023 г.
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	1 622 315	2 083 530	461 215
• Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини /§ 31-11/	1 586 678	2 029 789	443 111
• Получени трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-18/	26 914	32 639	5 725
• Получени трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-28/	20 970	21 102	132
• Възстановени трансфери за ЦБ /§31-20/	-12 247	0	-12 247

Трансфери между бюджети /§61-00/	132 276	149 047	16 771
Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§62-00/	0	-121	-121
Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§76-00/	-1 105	123	-982
Операции с финансови активи и пасиви	-87 763	-170 540	-82 777
ВСИЧКО приходи за делегирани държавни дейности	1 668 517	2 062 039	393 522

Общо отчетът на приходите за делегирани от държавата дейности към 30.06.2024 г. възлиза в размер на 2 062 039 лв. При съпоставка с приходите за второто тримесечие на 2023 г., прихода за същото тримесечие на 2024 г. е увеличен с 393 522 лв.

Трансферите по отчета на бюджета извън взаимоотношенията на Община Рила с Централния бюджет към 30.06.2024 г. възлизат на 291 414 лв., от които получени 291 537 лв. и предоставени -123 лв./.

Отчет на приходите за местни дейности – 966 773 лв., в т.ч.:

Приходи за местни дейности:	Отчет 30.06.2023 г.	Отчет 30.06.2024 г.	Разлика 2024/2023 г.
Патентен данък	2 993	2516	-477
Имуществени и други местни данъци	157 019	166 805	9 786
• Данък върху недвижими имоти	81 915	80 212	-1 703
• Данък върху превозни средства	56 098	66 351	10 253
• Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	18 324	19 269	945
• Туристически данък	682	973	291
Приходи и доходи от собственост	40 974	48 535	7 561
• Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	600	300	-300
• Приходи от наеми на имущество	7 203	7 512	309
• Приходи от наеми на земя	33 171	40 723	7 552
Общински такси	354 775	355 216	441
• За ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	1 550	2 274	724

• За битови отпадъци	341 290	337 196	-4 094
• За технически услуги	5 408	7 770	2 362
• За административни услуги	3 532	3 664	132
• За откупуване на гробни места	210	270	60
• За притежаване на куче	190	172	-18
• Други общински такси	2 595	3 870	1 275
Глоби, санкции и наказателни лихви	15 568	14 165	-1 403
• Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	6 394	934	-5 460
• Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	9 174	13 231	4 057
Други приходи	6 792	41 786	34 994
• Реализирани курсови разлики от валутни операции (+/-)	-943	0	943
• Получени застрахователни обезщетения за ДМА	155	1 046	891
• Коректив за касови постъпления (+/-)	-37	0	37
• Други неданъчни приходи	7 617	40 740	33 123
Внесени ДДС и други данъци	-14 350	-10 797	3 553
• Внесен ДДС (-)	-10 615	-6 197	4 418
• Внесен данък върху приходите от стопанска дейност	-3 735	-4 600	-865
Постъпления от продажба на нефинансови активи	6 000	0	-6 000
Помощи и дарения от страната	3 000	1 000	-2 000
Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:	534 874	378 170	-156 704
• обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+) /§31-12/	284 874	303 017	18 143
• получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+) /§31-13/	250 000	43 503	-206 497
• получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-18/	0	31 650	31 650
Трансфери между бюджети /§61-00/	107 816	130 678	22 862
Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§62-00/	266 289	4 405	-261 884
Трансфери между бюджети на лица по чл. 13, ал. 4 от ЗПФ и бюджети на други бюджетни организации /§64-00/	7 405	7 405	0
Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§76-00/	19 239	-143 203	-162 442

Финансиране на дефицита / излишъка	426 221	41 236	-384 985
Всичко отчет на приходите за местни дейности	1 027 072	966 773	-60 299

Изпълнението на местните приходи за второто тримесечие на 2024 г. е в размер на 966 773 лв. при отчетени приходи за същият период на 2023 г. в размер на 1 027 072 лв., т. е. за второто тримесечие на 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/ е в размер на 4 405 лв.**

Отчетът на данъчните приходи към 30.06.2024 г. е в размер на 169 321 лв. и бележи ръст спрямо същият период на 2023 г. с 9 309 лв., който е в размер на 160 012 лв.

Неданъчните приходи също бележат ръст през отчетния период - към 30.06.2024 г. размерът им е 449 905 лв., а към 30.06.2023 г. – 412 759 лв., което е с 37 146 лв. повече.

Получените средства от централния бюджет за зимно поддържане на общински пътища по §31-12 към 30.06.2024 г. са в размер на 31 950 лв., което е с 75 лв. повече спрямо същото полугодие на 2023 г.

II. РАЗХОДИ

Отчетът на разходите по бюджета за второто тримесечие на 2024 г. възлиза на **3 099 956 лв.**

Изпълнение на разходите по функции

Функция	Отчет 30.06.2023 г.	Отчет 30.06.2024 г.	Разлика 2024/2023 г.
I. Общи държавни служби	533117	643160	110043
II. Отбрана и сигурност	103354	125184	21830
III. Образование	528306	637300	108994
IV. Здравеопазване	15896	20069	4173
V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	687746	853100	165354

VI. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	670682	638918	-31764
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	147382	156197	8815
VIII. Икономически дейности и услуги	32053	19334	-12719
IX. Разходи неклассифицирани в другите функции	32154	6694	-25460
ВСИЧКО РАЗХОДИ	2750690	3099956	349266

Функция I „Общи държавни служби“

Отчетените към 30.06.2024 г. разходи във функцията са в размер на **643 160 лв.**, от които:

- **37 022 лв.** за дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“, в т.ч. **32 639 лв.** държавна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски и издръжка, и **4 383 лв.** разходи местна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски;

- **561 589 лв.** за дейност 122 „Общинска администрация“ – в това число: **408 083 лв.** държавна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски на служителите, **122 326 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 **31 180 лв.** дофинансиране;

- **44 549 лв.** за дейност 123 „Общински съвети“, местна дейност, същите изразходвани за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на дейността.

Функция II „Отбрана и сигурност“

При разчет **221 364 лв.**, изпълнението е **125 184 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 **15 698 лв.**, в т. ч. **9 037 лв.** държавна дейност, **4 905 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 **109 486 лв.**, в т.ч. **78 807 лв.** държавна дейност, **3 160 лв.** местна дейност и **27 519 лв.** дофинансиране;

- Дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия“ – тук се отчитат разходите за издръжка на доброволни формирования, като отчетените такива към 30.06.2024 г. са в размер на **0 лв.**

Функция III „Образование“

Изпълнението във функция „Образование“ е **637 300 лв.**, в т.ч. за държавни дейности **620 711 лв.** и **16 589 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 **287 953 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 **305 115 лв.**, от които **305 115 лв.** делегирани от държавата и **1 046 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 **43 186 лв.**, от които **27 643 лв.** са държавна дейност и **15 543 лв.** са за сметка на местните дейности.

Функция IV „Здравеопазване“

Изпълнението към 30.06.2024 г. е **20 069 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 към 30.06.2024 г. е **20 069 лв.**, от които **17 584 лв.** държавна дейност и **2 485 лв.** дофинансиране.

Функция V „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

Изпълнението за функцията е **853 100 лв.**, в т.ч. за делегираните държавни дейности - **820 619 лв.**, за местните дейности - **32 443 лв.** и дофинансиране - **38 лв.**, разпределени, както следва:

- Дейност 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и други“ - местна дейност, отчетени са **14 754 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 **480 164 лв.**, в т.ч. **479 325 лв.** държавна дейност и **839 лв.** местна дейност;
- Дейност 532 „Програми за временна заетост“ – отчетени са **16 821 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски на служители назначени по програми от Дирекция „Бюро по труда“, като **16 678 лв.** са държавна дейност, **105 лв.** местна дейност и **38 лв.** дофинансиране на възнагражденията на дейността;
- Дейност 545 „Социални услуги в домашна среда“ – отчетени са **7 831 лв.** местна дейност за издръжка по проект „Грижа в дома“;
- Дейност 548 „Дневен център за стари хора“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са средства в размер на **14 515 лв.**;
- Дейност 550 „Център за социална рехабилитация и интеграция“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са **42 419 лв.**, от които **40 737 лв.** са държавна дейност и **1 682 лв.** местна дейност;
- Дейност 561 „Социални услуги в домашна среда“ – делегирана от държавата дейност, отчетени са **13 782 лв.**;
- Дейност 562 „Лични асистенти“ – отчетени са **241 715 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 **7 232 лв.**

Функция VI „Жилищно строителство, комунално стопанство“

При разчет **1 475 634 лв.**, изпълнението е **638 918 лв.**, в това число за текущи разходи **499 415 лв.** и за капиталови разходи **139 503 лв.** Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет. По дейности средствата са отчетени, както следва:

- Дейност 603 „Водоснабдяване и канализация“ - местна дейност, отчетени са **10 875 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 **64 530 лв.** разходи за поддръжка на уличното осветление и електрическа енергия;
- Дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа“ – местна дейност, отчетени са **139 503 лв.**, същите разходвани за основен ремонт на част от улична мрежа и изграждане на инфраструктурни обекти;
- Дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ - местна дейност, отчетени са **68 599 лв.** разпределени за възнаграждения и осигурителни вноски, издръжка и такси;
- Дейност 622 „Озеленяване“ – местна дейност, отчетени са **141 лв.** разходи за поддържане на зелените площи;

- Дейност 623 „Чистота“ - местна дейност, отчетени са **167 582 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 **187 688 лв.** разходи за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка, включваща разходи за материали, горива, външни услуги (приемане, третиране и сепариране на битовите отпадъци).

През отчетния период – 30.06.2024 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“:

Изпълнение **156 197 лв.**, при разчет **297 496 лв.** В тази функция се отразява и издръжката на читалищата на територията на Община Рила, която за отчетния период е в размер на **82 725 лв.** За всяка дейност разходите са отчетени, както следва:

- Дейност 714 „Спортни бази“ - отчетени са средства в размер на **11 617 лв.** местна дейност, като тук попадат разходите за издръжка на общинския футболен клуб – местна дейност;

- Дейност 738 „Читалища“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са **82 725 лв.** за 3 броя читалища и 8 броя субсидирана численост, от които **74 559 лв.** държавна дейност и **8 166 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 **10 907 лв.**;

- Дейност 740 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с местен характер“ – местна дейност, отчетени са **41 993 лв.** за възнаграждения и издръжка на общински музей;

- Дейност 759 „Други дейности по културата“ - местна дейност, отчетени са **8 955 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски по извънтрудови правоотношения, издръжка (храна, материали, външни услуги и др. разходи), 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 30.06.2024 г. е в размер на **19 334 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 и осигурителни вноски на заетите в дейността;
- Дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата“ - местна дейност, отчетени са **2 588 лв.** В дейността са изразходвани средствата за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища, съгласно регламента на Наредба № РД-02-20-19/2012 г. за поддържане и текущ ремонт на пътищата, издадена от министъра на регионалното развитие и благоустройството (Наредбата) (обн., ДВ, бр. 91 от 2012 г.; попр., бр. 95 от 2012 г.);
- Дейност 865 „Други дейности по туризма“ – местна дейност, отчет в размер на **2 522 лв.** за издръжка и държавни такси;
- Дейност 898 „Други дейности по икономиката“ – местна дейност, изпълнение в размер на **13 775 лв.**, за възнаграждения и осигурителни вноски за изпълнението на местни дейности.

Функция IX „Разходи, некласифицирани в другите функции“

- Дейност 910 „Разходи за лихви“ – местна дейност, в която са отчетени всички разходи по сключени договори за заеми за лихви, такси и комисионни платени през първото полугодие на 2024 г., същите в размер на **6 694 лв.**

При съпоставка на разходите за второто тримесечие на 2023 г. с отчетените за същия период на 2024 г., през 01.01-31.06.2024 г. са извършени с 349 266 лв. повече разходи.

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 30.06.2024 г. по Капиталовата програма са отчетени **139 503 лв.**, същите са разходвани за основен ремонт на част от улична мрежа и изграждане на инфраструктурни обекти;

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 163 388,81 лв. През 2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 33 798 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни в размер на 3 359 лв. Към 30.06.2024 г. остатъчният размер по главница на дълга е **129 591 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 30.06.2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 9 949 лв., платени са разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 36 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетния период е **157 528 лв.;**

- Обединена българска банка АД – към 30.06.2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 6 222 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 2 825 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетния период е **98 522 лв.;**

- „Фонд за устойчиво градско развитие“ ЕАД – към 30.06.2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 691 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други на стойност 314 лв. Остатъчния размер на дълга към края на отчетния период е **10 947 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. През отчетния период 01.01.2024 - 30.06.2024 г. е извършено погашение по главница в размер на 44 867 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 1308 лв. Към 30.06.2024 г. дългът е погасен.

Движение и състояние на общинския дълг за периода 01.01.2024-30.06.2024 г.

Размер на дълга на Община Рила към 01.01.2024 г. /главница/	492 115 лв.
Извършени плащания (погасителни вноски) към 30.06.2024 г.	95 527 лв.
Извършени лихвени плащания към 30.06. 2024 г.	6 694 лв.
Платени такси и комисионни към 30.06.2024 г.	1 148 лв.
Обща сума на плащанията по дълговете до 30.06.2024 г.	103 369 лв.
Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 30.06.2024 г. /главница/	396 588 лв.

V. АНАЛИЗ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ
КЪМ 30.06.2024 г.

За установяване на просрочените вземания и задължения към 30.06.2024 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 30.06.2024 г. са в размер на 156 557,47 лв., като от тях за капиталови разходи – 7 920,00 лв., за текуща издръжка – 148 637,47 лв., в т.ч. просрочени задължения към персонала в размер на 22 297,71 лв.

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“ – 134 259,76 лв.;
- Сметка 9924 „Просрочени задължения към персонала“ – 22 297,71 лв.

В делегираните от държавата дейности общината не отчита просрочени задължения.

В местните дейности просрочени задължения към доставчици са отчетени в дейности 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 22 297,71 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 30.06.2024 г. са отчетени по задбалансовите сметки в отчетна група „Бюджет” в размер на 382 146,25 лв.:

Сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ - 330 528,52 лв.;

Сметка 9913 „Просрочени вземания от клиенти” - 5 456,75 лв.;

Сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми” - 46 160,98 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 искове, 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 30.06.2024 г., е както следва:

1. Отчетът към 30.06.2024 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”.

ПО ПРИХОДА

139 767 лв.

• Трансфери

141 761 лв.

• Временни безлихвени заеми

(-) 123 лв.

• Общо операции с финансови активи и пасиви

(-) 1 871 лв.

ПО РАЗХОДА

139 767 лв.

ЕСФ + - Програма за развитие на човешките ресурси

Социални услуги в домашна среда – ОБЩО РАЗХОДИ

85 862 лв.

ЕСФ +- Програма за храни и/или основно материално подпомагане

Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане

и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ

53 081 лв.

ЕФРР – ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”

Неспециализирани училища, без професионални гимназии

– ОБЩО РАЗХОДИ

824 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

- Трансфери
- Временни безлихвени заеми
- Общо операции с финансови активи и пасиви

367 556 лв.

150 995 лв.

143 203 лв.

73 358 лв.

ПО РАЗХОДА

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


367 556 лв.

367 556 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 30.06.2024 г. (-) 15 612 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.

Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27.04.2016 г.


Георги Казималски
Кмет на Община Рила

Изготви **Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27.04.2016 г.**

Райка Станкова

Директор на дирекция „ФСД“