



ОБЩИНА РИЛА ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ - гр. РИЛА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА И НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА ОБЩИНА РИЛА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Рила за периода 01.01.2020г. - 31.12.2020 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите - ДДС № 9/22.12.2020 г. за изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства към 31.12.2020 г., както и на годишните оборотни ведомости за 2020 г. на общините. С указанието /ДДС №9/ на Министерството на финансите се дават насоки за годишното счетоводно приключване на бюджетните организации за 2020г. и се определят изискванията за публикуването на информация от годишните финансови отчети на бюджетните организации и др.

Първоначалният бюджет на община Рила за 2020г. е в размер на 3 193 327 лв., приет от общински съвет гр. Рила с Решение № 47/06.02.2020г.

- за делегираните от държавата дейности – 1 858 078 лв.
- за местни дейности – 1 335 249 лв.

Към 31.12.2020 г. уточненият бюджет е в размер на 4 608 283 лв., а отчетът 3 567 809 лв.

Промяната в плана се дължи на корекции по функции, отразяващи:

1. получени трансфери от Централния бюджет и министерства за: корекция на стандартите, поради променен брой ученици и деца в детските градини и ясли;
2. компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания за вътрешноградски и междуселищни превози и компенсация - безплатни пътувания;
3. средства за закупуване на учебници и учебни помагала средства за увеличение на стандарта във функция «Образование»;
4. възстановяване на разходите за транспорт на педагогическия персонал;
5. финансиране на целодневната организация на учебния ден на обхванатите ученици от 4 клас и за защитените училища;

6. средства за финансово осигуряване на дейностите по национални програми и за образователни резултати изпълнение на национални програми на МОН;
7. подпомагане на физическото възпитание и спорта в детски градини и училища
8. получени трансфери от министерства
9. решения на Общинския съвет гр. Рила

ПРИХОДИ

Първоначалният размер на бюджета на община Рила за 2020 г. е в размер на 3 112 664 лв., от които за делегираните от държавата дейности – 1 777 415 лв. и за местни дейности – 1 335 249 лв.

Към 31.12.2020 г. уточненият размер на приходите, в резултат на извършени корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, получени трансфери от министерства и други е в размер на 4 608 283 лв. Изпълнението на приходите по бюджета на община Рила към 31.12.2020 г. е в размер на 3 567 809 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 1 082 411 лв., а наличността в легова равностойност по валутни сметки 1 387 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на община Рила към 31.12.2020 г. е 89,55 на сто. При годишен бюджет 980 385 лв., отчетният им размер е 877 954 лв., което е с 330 170 лв. по-малко спрямо отчета за същия период на предходната 2019 г.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на общината към 31.12.2020 г., 227 625 лв. са от данъчни приходи. Спрямо разчетения бюджет изпълнението е 77,43 на сто. Събрани са 19 050 лв. по-малко спрямо същия период на 2019 г.

- Данък върху недвижимите имоти

Изпълнението им към 31.12.2020 г. е 103 418 лв., при разчет по бюджета за годината - 139 568 лв., или 74,09 на сто. Спрямо същия период на 2019 г. са събрани по-малко 2 603,00 лв..

- Данък върху превозните средства

Към 31.12.2020 г. са постъпили 81 453 лв., при уточнен бюджет за годината 115 310 лв. или изпълнение 70,63 на сто. Събрани са 10 939 лв. повече в сравнение със същия период на 2019 г.

- Данък при придобиване на имущества по дарение и възмезден начин

Отчетът е в размер на 38 427 лв. при разчет по бюджета за годината 19 000 лв. или 202,24 на сто. За сравнение, изпълнението е с 23417 лв. по-малко за същия период на 2019 г.

- **Патентният данък** е с изпълнение 2 896 лв., при уточнен бюджет 10 241 лв. или 28,27 на сто. Спрямо същия период на 2019г. постъпленията са със 1 150 лв. по-малко.

- **Туристическият данък** е с изпълнение 14,54 на сто към 31.12.2020 г.. Събрани са 1 431 лв., 2 819 лв. по-малко за същия период на 2019г.

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
Имущественни и др. данъци				
0100	Данък върху доходите на физически лица	10 241	2 896	28,27
0103	окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	10 241	2 896	28,27
1300	Имуществени и други местни данъци	283 719	224 729	79,20
1301	данък върху недвижими имоти	139 568	103 418	74,09
1303	данък върху превозните средства	115 310	81 453	70,63
1304	данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	19 000	38 427	202,24
1308	туристически данък	9 841	1 431	14,54
2000	Други данъци			
Всичко имуществени данъци		293 960	227 625	77,43

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Постъпленията от неданъчните приходи към 31.12.2020 г. са в размер на 634 902 лв., при план 686 425 лв., или изпълнение 92,49 на сто. Изпълнението към същия период на 2019 г. е било 961 449 лв.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, изпълнението е 117 467 лв. или 87,60 на сто., в т.ч.

Приходите от наеми на имущество, разчетени в размер на 30 000 лв.- изпълнени на 46,60 на сто. Реализирани са 13 980 лв., в т.ч. с размера на ДДС .

От **наеми на земя** при разчет 100 000.лв. - изпълнението е 100 086 лв. с размера на ДДС или 100,08 на сто.

Нетни приходи от продажба на услуги – разчетени 4 080 лв., изпълнение – 3 401 лв.

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 31.12.2020г. са **общинските такси** – изпълнение 480 621 лв., при уточнен бюджет за годината 470 125 лв. – 102,23 на сто.

Изпълнението по видове общински такси е, както следва:

- **Такса за битови отпадъци** - 446 274 лв. при разчет по бюджета за годината от 418 675 лв., или 106,59 на сто., изпълнение към 31.12.2019г. – 374 268 лв.

- **Такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** - изпълнение 2 139 лв. при разчет 4 000 лв., или изпълнение 53,47 на сто – за сравнение през 2019 г. постъпленията са в размер на 3 817 лв.

- **Такса за ползване на детски градини** - при бюджет за годината 20 000.лв. са постъпили 12 883 лв. или 64,41 на сто. Спрямо същия период на 2019 г. постъпленията са в размер на 17 078 лв.

- **За административни услуги** - изпълнение 7 818 лв., при бюджет 9 700 лв.

80,59 на сто.

- **За технически услуги** - изпълнение 9 237 лв., при бюджет 14 000лв.
65,97 на сто.

- **Такса за притежаване на куче** - при разчет за годината 450 лв., са постъпили 414 лв..

- **Такса за откупуване на гробни места** – изпълнението е 420 лв., при план за годината 300 лв.

- **Други общински такси** – разчет – 3 000 лв., а изпълнението е 1 436 лв.

- **Глоби, санкции и наказателни лихви** – за отчетния период са събрани 14 837 лв. при план 20 000 лв. По този параграф е отразен и размера на реализираните събрани лихви от имуществени данъци и такса битови отпадъци към 31.12.2020. Същите са в размер на 14 284 лв.

- **Други неданъчни приходи** - изпълнение 34 068 лв. за отчетният период – план 1 000лв.

- **Внесени ДДС и други данъци върху продажбите** - изпълнение (-) 27 604 лв.

- **Постъпления от продажба на нефинансови активи** - към 31.12.2020 г. изпълнението е 5 111 лв. , в т.ч. с размера на ДДС

Неданъчни приходи		уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
2400	Приходи и доходи от собственост	134080	117467	87,60
2404	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	4080	3401	83,35
2405	приходи от наеми на имущество	30000	13980	46,60
2406	приходи от наеми на земя	100000	100086	100,08
2700	Общински такси	470125	480621	102,23
2701	за ползване на детски градини	20000	12883	64,41
2705	за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	4000	2139	53,47
2707	за битови отпадъци	418675	446274	106,59
2710	за технически услуги	14000	9237	65,97
2711	за административни услуги	9700	7818	80,59
2715	за откупуване на гробни места	300	420	140,00
2717	за притежаване на куче	450	414	92,00
2729	други общински такси	3000	1436	47,86
2800	Глоби, санкции и наказателни лихви	20000	14837	74,18
2802	глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	1200	553	46,08
2809	наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	18800	14284	75,97
3600	Други приходи	1000	33838	3383,80
3601	реализирани курсови разлики от валутни операции (нето)		-230	

	(+/-)			
3619	други неданъчни приходи	1000	34068	3406,80
3700	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-8780	-27604	314,39
3701	внесен ДДС (-)	-6180	-17682	286,11
3702	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	-2600	-9922	318,61
4000	Постъпления от продажба на нефинансови активи	70000	5111	7,30
4022	постъпления от продажба на сгради		1632	
4026	Постъпления от продажба на сгради		3479	
4040	постъпления от продажба на земя			
4500	Помощи и дарения от страната		10632	
4501	текущи помощи и дарения от страната		10632	
4503	капиталови помощи и дарения от страната			
Всичко неданъчни приходи		686425	634902	92,49

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 1 893 366 лв., изпълнение – 1 893 366 лв. или 100 %.

-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12: разчет 361 500 лв. и изпълнение 361 500 лв., или 100%

-целеви трансфери за капиталови р-ди § 31-13: разчет 206 300 лв. и изпълнение 206 295 лв. – 99,99%.

-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-18: разчет 713 012 лв. и изпълнение 713 012 лв. – 100 %

получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28: разчет 12 766 лв. – изпълнение 12 766 лв. – 100 %

име на параграф	параграф	уточнен годишен план	тримесечен отчет	% отношение
3100	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	3 186 944	3 186 939	99,99
3111	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	1 893 366	1 893 366	100,00
3112	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	361 500	361 500	100,00

3113	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	206 300	206 295	99,99
3118	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	713 012	713 012	100,00
3128	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 002 xxx-x	12 766	12 766	100,00

Към 31.12.2020 г. с допълнително предоставените средства от Министерство на финансите, на основание разпоредбите на ЗДБРБ за 2020 г., са извършвани служебни корекции на бюджетните взаимоотношения на общината с Републиканския бюджет, както следва:

1. ФО – 2/28.01.2020г. – ПМС № 381/2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020, получи допълнителен трансфер по бюджета на общината за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2020 г. в планински и малки селища с население до 500 жители (без курортите), аванс в размер на 50 на сто. **+ 1 456 лв.;**

2. ФО – 6/05.03.2020г. – Постановление №381 на Министерския съвет от 2019г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г., Министерството на финансите извършва промяна в размер на бюджетните взаимоотношения на община Рила с централния бюджет за 2020 г. **+ 52 400 лв.;**

3. ФО – 11/15.04.2020г. – Постановление №59 на Министерския съвет от 2020г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджета на Община Рила за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020г. **+ 504 лв.;**

4. ФО – 12/27.04.2020г. – Постановление №381 на Министерския съвет от 2019г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г. и писмо №0201-130 от 14.04.2020г. на Министерство на образованието и науката, Министерството на финансите извършва промяна в размер на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020 г. **(-) 12 548 лв.;**

5. ФО – 17/28.04.2020г. – Постановление №381 на Министерския съвет от 2019г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г. и писмо №04-03-57 от 22.04.2019г. на Министерство на здравеопазването, Министерството на финансите извършва промяна в размер на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет и натуралните показатели, считано от 01.01.2020г. **(-) 627 лв.;**

6. ФО – 18/04.05.2020г. – Постановление №78 на Министерския съвет от 2020г. за одобряване на допълнителни трансфери за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от I до VII клас включително в общинските детски градини и училища за 2020г., Министерството на финансите извършва промяна в размер на бюджетните взаимоотношения на общината **+ 9 212 лв.;**

7. ФО – 19/04.05.2020 г. - Постановление №77 на Министерския съвет от 2020г. за одобряване на допълнителни трансфери за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата и за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени

специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда, Министерството на финансите извършва промяна в размер на бюджетните взаимоотношения на общината + **4 186 лв.**;

8. ФО – 27/07.07.2020г. - Постановление №142 на Министерския съвет от 2020г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на община Рила за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение №285 на Министерския съвет от 2020г. за одобряване на национални програми за развитие на образованието, и за възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти, работещи в детските градини в системата на предучилищното и училищното образование, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020г. + **189 лв.**;

9. ФО – 35/05.08.2020 г. Постановление №166 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителните разходи/трансфери за 2020 . за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спор и спортно-туристическа дейност, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на община Рила с централния бюджет за 2020 г. + **441 лв.**;

10. ФО – 36/05.08.2020 г. - Постановление №176 на Министерски съвет от 2020г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020г., Министерство на финансите извършва промяна в размер на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020г. + **33 526 лв.**;

11. ФО – 41/14.09.2020 г. - Постановление №233 на Министерски съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителните разходи/трансфери за 2020 г. за финансово осигуряване на дейности по Национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“, одобрена с Решение №285 на Министерския съвет от 2020 г. Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на Община Рила с централния бюджет за 2020г. + **15 680 лв.**;

12. ФО – 44/28.09.2020 г. – Постановление №223 и §2 от заключителните разпоредби на Постановление № 253 на Министерския съвет от 2020 г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношение на община Рила с централни бюджет за 2020г. + **600 лв.**;

13. ФО – 45/28.09.2020 г. - Постановление №253 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020г. за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношение на община Рила с централни бюджет за 2020г. + **1 972 лв.**;

14. ФО – 52/02.11.2020г. - Постановление №283 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителните разходи/трансфери за 2020 г. за закупуване на преносими компютри за нуждите на училищата, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на община с централния бюджет за 2020г. + **2 668 лв.**

15. ФО – 55/24.11.2020 г. - Постановление №300 на Министерския съвет от 2020г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните

взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020г. + **537 лв.**

16. ФО – 59/02.12.2020 г. - Постановление №314 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020г. за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда, и за финансиране на обхванатите в задължителното предучилищно образование деца, навършили 4-годишна възраст, Министерство на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020г. + **1 400 лв.**

17. ФО – 60/02.12.2020г. - Постановление №319 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища, центрове за подкрепа за личностно развитие и центрове за специална образователна подкрепа, Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020г. + **2 886 лв.**

18. ФО – 70/17.12.2020г. - Постановление №360 на Министерския съвет от 2020 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2020г. за одобрени допълнителни разходи/трансфери за 2020г., Министерството на финансите извършва промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет за 2020г. + **700 000 лв.**

19. ФО-73/18.12.2020 г. – Постановление 381/2019г. на Министерски съвет за окончателно плащане на действително извършени разходи, въз основа на представени от общината по реда на писмо № ФО-1/16.01.2020г. справка за фактически извършените разплатени транспортни разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти в планинските и малките селища с население до 500 жители за 2020 г. + **1 456 лв.**

20. ФО-74/22.12.2020 г. – Постановление 382/2020г. на Министерски съвет за одобрен допълнителен трансфер за възстановяване на разходи, направени от общината за осигуряване на противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространяването на COVID-19 + **10 100 лв.**

21. ФО-76/23.12.2020 г. – Постановление №346 на Министерство на финансите одобрява допълнителен трансфер за осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19 в училищата за сметка на икономии на разходи по бюджетите на други първостепенни разпоредители с бюджет по държавния бюджет за 2020г. + **2 925 лв.**

22. ДРПС – 1/24.02.2020г. – Постановление 381/2019г. на Министерски съвет за общината са утвърдени субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, компенсации за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт – + **6 236 лв.;**

23. ДРПС – 2/13.04.2020г. – предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони за междуселищни пътнически превози + **477 лв.;**

24. ДРПС – 3/27.04.2020г. – предоставени средства за компенсация за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование + **2 633 лв.;**

25. ДРПС – 4/09.07.2020г. предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони за междуселищни пътнически превози + **477 лв.**;

26. ДПРС – 5/15.12.2020г. – предоставени средства за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии в планински и други райони, в това число за междуселищни пътнически превози, компенсации за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование и компенсации за пътувания с вътрешноградския транспорт и междуселищния автомобилен транспорт, в това число за ветерани от войните, военноинвалиди, военнопострадали + **2943 лв.**

ТРАНСФЕРИ

Получените трансфери в община Рила за отчетния период са в размер на **405 755 лв.**, в т.ч.

- трансфери между бюджетни сметки § 61-00 – 357 695 лв.;

- трансфери между бюджетни и сметки за средства от ЕС § 62-00 – 48 060 лв.;

6100	Трансфери между бюджети (нето)	573 227	357 695	62,40
6101	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	496 024	300 893	60,66
6102	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)		-20 401	0,00
6105	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	77 203	77 203	100,00
6200	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	-96 000	48 060	-47,94
6201	получени трансфери (+/-)		64 017	0,00
6202	предоставени трансфери (+/-)	-96 000	-15 957	-16,62
Всичко трансфери		477 227	405 755	85,02

За периода м. януари - м. декември на 2020 г. от МТСП са получени трансфери по § 61-05 в размер на + **77 203 лв.** по НП.

Получени трансфери в общината по § 61-01 в размер на + **496 024 лв.**

В т.ч.

- От МТСП са получени финансови средства като трансфер – + **198 771 лв.**;

- Получен трансфер от МОН, за ремонт на ученически стол и физкултурен салон – + **277 153 лв.**;

- получен трансфер от АПИ – + **20 100 лв.**

ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

IV. Временни безлихвени заеми				
7600	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)		28 097	0,00

7800	Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия и други сметки, включени в консолидираната фискална програма (нето)	-32 400	-32 400	100,00
7888	Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма (нето)	-32 400	-32 400	100,00
Всичко временни безлихвени заеми		-32000	-4303	13,44

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

V.Операции с финансови активи и пасиви				
8300	Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-)	-112696	-112696	100,00
8322	погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-)	-67596	-67596	100,00
8382	погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)	-45100	-45100	100,00
8800	Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - нето (+/-)		192927	0,00
8802	събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет (+/-)		-2347	0,00
8803	събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)		195274	0,00
9500	Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	108823	-974975	895,92
9501	остатък в левове по сметки от предходния период (+)	107888	107888	100,00
9502	остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+)	935	935	100,00
9507	наличност в левове по сметки в края на периода (-)		-1082411	0,00
9508	наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-)		-1387,00	0,00
Всичко финансиране на дефицита		-3873	-898536	23200

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общият размер на разходите по бюджета при уточнен план е **4 608 283 лв.**, а изпълнението е **3 567 809 лв.**, като в т.ч.:

В това число:

- за държавни дейности изпълнението е 2 212 679 лв.;
- за местни дейности – 1 248 524 лв.;
- дофинансирането на държавната дейност със средства от местни приходи в размер на 106 606 лв.

Изпълнението на разходите по параграфи за 2020 година е както следва:

име на парагр аф	параграф	уточнен годишен план	Тримесе- чен отчет	% отноше ние
0100	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	1324619	1283126	96.86
0101	заплати и възнаграждения на персонала нает по трудови правоотношения	1241855	1190305	95.84
0102	заплати и възнаграждения на персонала нает по служебни правоотношения	82764	92821	112.15
0200	Други възнаграждения и плащания за персонала	354006	354819	100.22
0201	за нещатен персонал нает по трудови правоотношения	252247	222683	88.27
0202	за персонала по извънтрудови правоотношения	41015	47588	116.02
0205	изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	15590	13923	89.30
0208	обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение	43678	64724	148.18
0209	други плащания и възнаграждения	1476	5901	399.79
0500	Задължителни осигурителни вноски от работодатели	335334	322260	96.10
0551	осигурителни вноски от работодатели за Държавното обществено осигуряване (ДОО)	192641	189143	98.18
0552	осигурителни вноски от работодатели за Учителския пенсионен фонд (УЧПФ)	16064	15824	98.50
0560	здравноосигурителни вноски от работодатели	78854	78860	100.00
0580	вноски за допълнително задължително осигуряване от работодатели	47785	38433	80.42
1000	Издръжка	2005575	1186738	59.17
1011	храна	67842	28937	42.65
1012	медикаменти	2000	707	35.35
1013	постелен инвентар и облекло	3494	7533	215.59
1014	учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	10512	11113	105.71
1015	материали	131858	131610	99.81
1016	вода, горива и енергия	179116	173202	96.69
1020	разходи за външни услуги	708196	684277	96.62
1030	текущ ремонт	861106	88940	10.32
1051	командировки в страната	4335	476	10.98
1052	краткосрочни командировки в чужбина	1000	0	0
1062	разходи за застраховки	22363	24627	110.12
1063	такса ангажимент по заеми	1000	360	26.00

1069	други финансови услуги		1886	0
1092	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	4450	17902	402.29
1098	други разходи, неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи	8485	15168	178.76
1900	Платени данъци, такси и административни санкции	10000	1498	14.98
1901	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	10000	1498	14.98
4000	Стипендии	26322		0
4200	Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	5968	2008	33.64
4214	обезщетения и помощи по решение на общинския съвет	5000	1040	20.80
4219	други текущи трансфери за домакинствата	968	968	100.00
Разходи		4062016	3150449	77.55
4300	Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	5165	5165	100.00
4301	за текуща дейност	5165	5165	100.00
4500	Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	99750	86930	87.14
4600	Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	1000	1177	117.70
Всичко субсидии		105915	93272	88.06
2200	Разходи за лихви по заеми от страната	20126	26786	133.09
2221	Разходи за лихви по заеми от банки в страната	18126	18133	100.03
2224	Разходи за лихви по други заеми от страната	2000	2000	100.00
Други		20126	26786	133.09
5100	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	229050	194539	84.93
5200	Придобиване на дълготрайни материални активи	191176	99402	51.99
5201	придобиване на компютри и хардуер	5000	4897	97.94
5202	придобиване на сгради		6705	0
5203	придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	26700	12551	47.00
5204	придобиване на транспортни средства	27464	43419	158.09
5205	придобиване на стопански инвентар	104980	11995	11.42
5206	изграждане на инфраструктурни обект	12000	0	0
5219	придобиване на други ДМА	15032	19835	131.95
5300	Придобиване на нематериални дълготрайни активи		3361	0

5309	придобиване на други нематериални дълготрайни активи		3361	0
Капиталови разходи		420226	297302	70.74
Резерв				
Всичко разходи		4608283	3567809	77.42

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ

Функция "Образование"

Изпълнението е **902 462 лв.** Характерното в тази функция е, че ОУ „Аверкий Попстоянов“ е делегирана от държавата дейност и се финансира със средства от общата субсидия от централния бюджет. Делегирана държавна дейност е и ОДГ „Д-р Тодора Миладинова“.

Изпълнението във функция "Образование" на държавни дейности е 802 755лв. Изпълнението на местните дейности е 94 513 лв. и изпълнението на дофинансиране 5 158 лв.

Функция "Здравеопазване"

Изпълнението е **21 775 лв.** Делегирани дейности в здравеопазването са възнагражденията, осигурителните плащания и разходите за веществена издръжка за медицинския персонал в училищното и детското здравеопазване. Изпълнението във функция "Здравеопазване" на държавни дейности е 18 028лв. Изпълнението на местните дейности е 823 лв. и изпълнението на дофинансиране 2 924 лв.

Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

Изпълнението е **771 959 лв.**, в т.ч. за делегираните държавни дейности изпълнението е 703 664 лв., за местните дейности са изразходвани 65 264 лв. и дофинансиране - 3 031лв.

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

Функция "Жилищно строителство, комунално стопанство"

При разчет 507 630 лв., изпълнението е 554 949 лв., в това число за текущи разходи - 539 354 лв. и за капиталови разходи – 15 595 лв.. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция "Отбрана и сигурност"

При разчет 145 647 лв., изпълнението е 145 449 лв. Във функцията са отразени разходите за материално стимулиране на обществените възпитатели; издръжка на местните комисии за борба с

противообществени прояви на малолетни и непълнолетни и възнаграждения на членовете на тези комисии; веществена издръжка на детски педагогически стаи;

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

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

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

Функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"

Изпълнение – 161 418 лв. В тази функция се отразява издръжката на читалищата на територията на Община Рила в размер на 83 520 лв., за капиталови разходи 19 835 лв. и текущи разходи 58 063 лв.

Функция "Икономически дейности и услуги"

Изпълнението е – 215 976 лв. Тук са отчетени средствата за покриване на част от транспортните разходи, извършвани по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2020 г. в размер на 2 912 лв. и за капиталови разходи 16 000 лв.

Функция "Разходи, неklasифицирани в други дейности"

Разходите за лихви по заеми, такси и комисионни са в размер на 26 786 лв..

Функция "Общи държавни служби"

Отчетените разходи към 31.12.2020 г. във функцията възлизат на 767 071 лв., в т.ч. дейност 122 „Общинска администрация“ – 709 949 лв. и дейност 123 „Общински съвети“ – 57 122 лв.

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Много пълни обяснения, сравнения и анализи относно просрочените вземания и задължения на общината са отразени в обяснителната записка към справката за просрочените вземания и задължения.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

За отчетния период Община Рила е разходвала по бюджета на общината **297 302** лв. по капиталовата програма за 2020 г., в т.ч.

За държавни дейности **44 663** лв.

За местни дейности **252 639** лв.,

Основен показател за инвестиционната активност на общината е относителния дял на

капиталовите разходи в общите й разходи. Той показва каква част от общите ресурси се разпределя само за инвестиции в нови дълготрайни активи и основни ремонти на съществуващите. Колкото по-голям е относителния дял на капиталовите разходи спрямо общите разходи, толкова по-активна в инвестиционно отношение е общината.

Показатели за инвестиционна активност на община Рила 2017-2020 г.

	ИНВЕСТИЦИОННА АКТИВНОСТ	2017	2018	2019	2020	Средно годишно
1	Капиталови разходи в лева	156 155	139 622	244 527	297 302	209 402
2	Общи разходи в лева	2 479 749	2 644 704	3 332 357	3 567 809	3 006 155
3	Дял на капиталови разходи в общите разходи, р.1/р.2	6,30%	5,28%	7,34%	8,33%	6,96%

Средно за последните 4 години относителния дял на капиталовите разходи е 6,96 лева на 100 лева разходи.

ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И ЗА СРЕДСТВА ПО МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ И ДОГОВОРИ, В ТОВА ЧИСЛО И ОТ ИЗВЪН ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.

Във връзка с влизането в сила от 01.01.2014г. на Закона за публичните финанси (ЗПФ) предоставените средства от европейския съюз се отчитат общо като средства от европейския съюз (СЕС). Изпълнението по средствата от ЕС към 31.12.2020г. е както следва:

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

ПО ПРИХОДА

379 959 лв.

- Трансфери 543 997 лв.
- Временни безлихв. заеми (-) 59 703 лв.
- Общо операции с финансови активи и пасиви (-)104 335 лв.

ПО РАЗХОДА

379 959 лв.

ЕСФ - ОП "Развитие на човешките ресурси"

Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие– ОБЩО РАЗХОДИ 231 799 лв.

ЕФРР - ОП "Наука и образование за интелигентен растеж"

Неспециализирани училища, без професионални гимназии

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

– ОБЩО РАЗХОДИ	6 899 лв.
Детски градини	
- ОБЩО РАЗХОДИ	2 050 лв.
ОП "Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица"	
Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ	112 811 лв.
ЕФРР ОП „Околна среда“	
Управление на отпадъците – ОБЩО РАЗХОДИ	26 400 лв.

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

ПО ПРИХОДА	46 353 лв.
➤ Временни безлихв. заеми	31 606 лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	14 747 лв.
ПО РАЗХОДА	46 353 лв.
➤ Капиталови разходи	46 353 лв.

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

ПО ПРИХОДА	243 839 лв.
➤ Трансфери	(-) 58 388 лв.
➤ Общо операции с финансови активи и пасиви	(-) 185 451 лв.

4. Отчет DMP- на *другите международни програми* включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране като Норвежки финансов механизъм 2009-2014, финансов механизъм на европейско икономическо пространство (ЕИП) 2009-2014 и българо-швейцарската програма за сътрудничество 2009-2019. През отчетния период общината не е получила и усвоила средства с такъв характер.

ОТЧЕТ НА ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА - код 33

В отчета на чуждите средства на Община Рила са отразени средствата, внесени на разпореждане по набирателната сметка на Общината и второстепенните разпоредители с бюджет. Наличността на 01.01.2020

г. по тази сметка е 35 125 лв., а към 31.12.2020г. е 34 078 лв. Същите са с характер на внесени суми като депозити за участие в търгове за обществени поръчки, за участие в търгове за наемане на обекти, суми, внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината и суми за имотите по чл. 37 от Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.,

ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Остатъчният размер на общински дълг на Община Рила на 01.01.2020 г. е в размер на **823 850 лв.** по следните сключени договори за общински заем:

- договор № 106/30.05.2016 в размер на **433 773 лв.** – целеви, дългосрочен инвестиционен кредит, съгласно решение № 73/17.02.2016 г. на ОбС гр. Рила с кредитор кредитна институция – банка, с краен срок на погасяване 20.05.2026 г.

- договор № 895/12.07.2017 г. с «ФОМСБ- ФЛАГ» ЕАД в размер на **45 100 лв.**
дългосрочен общински дълг чрез сключване на договор за кредит с цел реализация на дейностите по проект № СВ06.1.11.103 «Съвместни инициативи в енергийната ефективност, финансиран по Програма за ТГС между Р България и Р Македония, съгласно решение № 319/30.03.2017 и решение № 362/29.06.2017 г. на ОбС гр. Рила с краен срок на погасяване 25.12.2018 г. В процеса на изпълнение на проекта, по обективни причини, свързани с възникнали проблеми при изпълнение на дейностите от страна на Община Пробищип - партньор на проекта е извършено удължаване срока на проекта, за което е сключено Адендум/Изменение в срока на Договор за субсидия № РД-02-29-235/24.10.2016г., с което крайният срок за изпълнение на проекта е променен на 24.07.2018г. С решение № 586 от протокол № 58 от заседание проведено на 14.11.2018 г., Общински съвет изменя Решение № 319/30.03.2017 г., както следва – срок на погасяване до 24 месеца. С анекс № 2 от 17.12.2018 г. се удължава срока за погасяване на главницата по кредита, като дължимата на 25.12.2018 г. усвоена сума по договора в размер на 136 078 лв. става дължима и платима на 25.06.2019 г. С Решение № 703 от протокол № 70 от заседание проведено на 10.06.2019 г., Общински съвет изменя Решение № 319/30.03.2017 г., както следва – срок на погасяване до 36 месеца. С анекс № 3 от 25.06.2019 г. с оглед на това, че на 21.06.2019 г. общината е извършила предсрочно погасяване на част от главницата по кредита в размер на 90 977,85 лв., към датата на подписване на анекса непогасения остатък от главницата по кредита в размер на 45 100 лв. става дължима и платима на 25.02.2020 г.

- С решение на ОбС гр. Рила № 748/30.07.2015 г. общината поема дългосрочен безлихвен заем от ПУДООС за закупуване на сметосъбираща техника в размер на **80 760 лв.** с идентификационен намер 11853, дата на договаряне 16.08.2017 г. и краен срок на погасяване 10.06.2022 г. Безлихвеният заем е с гратисен период, в който общината не внася вноски по главницата до 10.07.2019 г. Към 31.12.2019 г. погасяването на кредита е започнало, така срокът на кредита се намалява със срока на гратисния период, но сумата на главницата остава непроменена, Практически отпуснатият кредит трябва да бъде погасен за по-кратък срок, от което следват и по-високите месечни погасителни вноски.

- С Решение № 318 от протокол № 29 от заседание на Общински съвет проведено на 30.03.2017 г. и сключен договор за кредит № 961/29.03.2018 г. с „ФОМС – ФЛАГ“ ЕАД, с цел реализация на дейностите по проект № СВ006.1.21.104 „Да построим моста на туризма – смесица от общото наследство, финансиран по Програма за ТГС по Договор за предоставяне на субсидия № РД-02-29-236 /24.10.2016 г. в размер на **264 217 лв.**, с краен

срок за погасяване 25.02.2020 г. С решение № 363 от протокол № 34 от заседание на Общински съвет проведено на 29.06.2017 г., Общински съвет изменя Решение № 318/30.03.2017 г. и с Решение № 585 от протокол № 58 от заседание проведено на 14.11.2018 г. в частта вид на дълга – текста „краткосрочен“ се заменя с текста „дългосрочен“ и срок на погасяване „до 18 месеца“ и „до 24 месеца“. С анекс № 3 от 30.07.2019 г. се удължава срока за погасяване на главницата по кредита, като дължимата на 25.08.2019 г. главница в размер на 264 217 лв. става дължима и платима на 25.02.2020 г. Общински съвет изменя Решение № 318/30.03.2017 г., с Решение № 26/23.01.2020г. от протокол №5 в частта срок за погасяване „до 24 месеца“ се изменя с текста „до 36 месеца“. С анекс №4/12.02.2020 г., се удължава срока за погасяване на главницата по кредита, като дължимата на 25.02.2020 г. главница в размер на 264 217 лв. става дължима и платима на 25.08.2020 г. С Анекс № 5/20.08.2020 г., се удължава срока за погасяване на главница по кредита, като дължимата на 25.08.2020г. главница в размер на 264 217 лв. става дължима и платима на 25.02.2021 г.

Остатъчният размер на дълга на Община Рила към 31.12.2020 г. е **678 754 лв.** по следните сключени договори за общински заем:

- договор № 106/30.05.2016 г. в размер на **366 177 лв.**, с краен срок на погасяване на 20.05.2026 г.

- договор № 11 853/16.08.2017 г. – ПУДООС в размер на **48 360 лв.**, с краен срок на погасяване 10.06.2022 г.

- № 961/29.03.2018 г. с «ФОМСБ- ФЛАГ» ЕАД в размер на **264 217 лв.**, с краен срок на погасяване 25.02.2021 г.

Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 31.12.2020 г. 678 754 лв.

Извършени плащания (погасителни вноски) за 2020г. 145 096 лв.

Извършени лихвени плащания за 2020 г. 26 786 лв.

Платени такси и комисионни 2 246 лв.

Обща сума на плащанията по дълговете за 2020 г. 174 128 лв.

Спазени са разпоредбите на чл.32, ал. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ). Годишният размер на плащанията по дълга през 2020 година не надвишава 15 на сто от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината.

Община Рила не е нарушила ограничителното условие от 15%, спазила е съотношението между плащанията по общинския дълг и собствените приходи и няма наличие за повишен риск за обслужването на общинския дълг през 2020 г. и нарушение на законовите разпоредби.

Годишният размер на плащанията по дълга включва дължимите главница, лихви, такси, комисионни и други плащания по поетия от общината дълг, с изключение на безлихвените заеми от централния бюджет и заемите от “ФОМСБ – ФЛАГ” ЕАД за финансиране на разходи до възстановяването им по одобрени проекти по програми, съфинансирани от Европейския съюз, т.е. от изчисляването на съотношението са изключени плащанията по тези вид заеми, както следва :

Изключени плащания (погасителни вноски) за 2020г. 77 500 лв.

Изключени лихвени плащания за 2020 г. 8 653 лв.

Изключени платени такси и комисионни за 2020 г. 1 301 лв.

Сума на плащанията по дълговете, които се изключват от изчисленията

през 2020 г. - **87 454 лв.**

Съотношението на плащанията по дълговете през 2020 г. е в размер на **8,72%** от средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи, необходими за изчисляване на съотношението.

ОТЧЕТИ НА ОБЩИНСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Неразделна част от отчета, са и отчетите на общинските предприятия на бюджетна издръжка, създадени на основание чл. 52 от Закона за общинската собственост.

Общинските предприятия са специализирани звена на общината за изпълнение на дейности, финансирани от общинския бюджет и се създават, преобразуват и закриват с решение на Общинския съвет.

Отчетите на общинските предприятия, като второстепенни разпоредители с бюджет са елемент на консолидирания отчет на Община Рила.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

През 2020 г. община Рила запази обема на предоставените услуги от общината и повиши тяхното качество чрез по-добра организация и завишен контрол.

Считаме, че осигуряването на публичност и прозрачност в процеса на изпълнението на бюджета на община Рила по приходната и разходната му част, както и реализмът в подхода на бюджетиране, ще доведат до по-голямо доверие и подкрепа от обществеността.




Георги Кабзималски
Кмет на Община Рила

Съгласувал,
Райка Станкова
Директор Дирекция „ФСД“

Изготвил: 
Маргарита Николова – финансов контролър и бюджет