



**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 ТРЕТОТО 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 – 30.09.2024 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., Указание на Министерството на финансите, дирекция „Държавно съкровище” – №ДДС-5/25.09.2024 г. за Изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 30.09.2024 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 30.09.2024 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 30.09.2024 г.: 6 363 748 лв.	Отчет към 30.09.2024 г.: 4 356 145 лв.
-------------------------------	---	---

Отчетените приходи за второто тримесечие на 2024 г. са в размер на 4 356 145 лв., в т.ч. за делегирани държавни дейности – 2 991 033 лв., за местни дейности – 1 365 112 лв.

Уточненият план на приходите е 6 363 748 лв., а отчетените такива към 30.09.2024 г. са в размер на 4 356 145 лв., включващи наличните средства отразени с отрицателен знак /-85 826 лв./ за балансиране на приходната и разходната част на бюджета.

**Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности – 2 991 033 лв., в т.ч.:**

Приходи за делегирани от държавата дейности:	Отчет 30.09.2023 г.	Отчет 30.09.2024 г.	Разлика 2024/2023 г.
<b>Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:</b>	<b>2 332 535</b>	<b>2 827 558</b>	<b>495 023</b>
• Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини /§ 31-11/	2 295 475	2 738 517	443 042
• Получени трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-18/	28 370	67 939	39 569
• Получени трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-28/	20 970	21 102	132
• Възстановени трансфери за ЦБ /§31-20/	-12 280	0	12280

Трансфери между бюджети /§61-00/	352 388	174 119	-178 269
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/	0	123	123
Операции с финансови активи и пасиви	-206 685	-10 646	196039
Глоби, санкции и наказателни лихви /§28-00/	4381		4381
<b>ВСИЧКО приходи за делегирани държавни дейности</b>	<b>2 482 619</b>	<b>2 991 033</b>	<b>508 414</b>

Общо отчетът на приходите за делегирани от държавата дейности към 30.09.2024 г. възлиза в размер на 2 991 033 лв. При съпоставка с приходите за третото тримесечие на 2023 г., прихода за същото тримесечие на 2024 г. е увеличен с 508 414 лв.

Трансферите по отчета на бюджета извън взаимоотношенията на Община Рила с Централния бюджет към 30.09.2024 г. възлизат на 428 879 лв., от които получени 429 002 лв. и предоставени /-123 лв./.

#### **Отчет на приходите за местни дейности – 1 365 112 лв., в т.ч.:**

<b>Приходи за местни дейности:</b>	<b>Отчет 30.09.2023 г.</b>	<b>Отчет 30.09.2024 г.</b>	<b>Разлика 2024/2023 г.</b>
<b>Патентен данък</b>	<b>3143</b>	<b>2566</b>	<b>-577</b>
<b>Имуществени и други местни данъци</b>	<b>198248</b>	<b>209807</b>	<b>11559</b>
• Данък върху недвижими имоти	90740	89090	-1650
• Данък върху превозни средства	76762	87722	10960
• Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	29023	30666	1643
• Туристически данък	1723	2329	606
<b>Приходи и доходи от собственост</b>	<b>54388</b>	<b>73918</b>	<b>19530</b>
• Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	800	2716	1916
• Приходи от наеми на имущество	10987	11412	425
• Приходи от наеми на земя	42601	59790	17189
<b>Общински такси</b>	<b>402526</b>	<b>401744</b>	<b>-782</b>



• За ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	3383	3783	400
• За битови отпадъци	379932	377286	-2646
• За технически услуги	7931	9697	1766
• За административни услуги	6495	6163	-332
• За откупуване на гробни места	330	330	0
• За притежаване на куче	210	200	-10
• Други общински такси	4245	4285	40
<b>Глоби, санкции и наказателни лихви</b>	<b>21892</b>	<b>20282</b>	<b>-1610</b>
• Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	8970	1516	-7454
• Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	12922	18766	5844
<b>Други приходи</b>	<b>8325</b>	<b>48317</b>	<b>39992</b>
• Реализирани курсови разлики от валутни операции (+/-)	-943		943
• Получени застрахователни обезщетения за ДМА	155	1046	891
• Други неданъчни приходи	9113	47271	38158
<b>Внесени ДДС и други данъци</b>	<b>-16764</b>	<b>-13880</b>	<b>2884</b>
• Внесен ДДС (-)	-13029	-9280	3749
• Внесен данък върху приходите от стопанска дейност	-3735	-4600	-865
<b>Постъпления от продажба на нефинансови активи</b>	<b>6000</b>	<b>2416</b>	<b>-3584</b>
<b>Помощи и дарения от страната</b>	<b>3000</b>	<b>1000</b>	<b>-2000</b>
<b>Взаимоотношения с ЦБ, в т.ч.:</b>	<b>711751</b>	<b>464425</b>	<b>-247326</b>
• обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+) /§31-12/	352021	373447	21426
• получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+) /§31-13/	338650	43503	-295147
• получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ /§31-18/	21080	47475	26395
<b>Трансфери между бюджети /§61-00/</b>	<b>6846</b>	<b>239732</b>	<b>232886</b>
<b>Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§62-00/</b>	<b>919710</b>	<b>7744</b>	<b>-911966</b>
<b>Трансфери между бюджети на лица по чл. 13, ал. 4 от ЗПФ и бюджети на други бюджетни организации /§64-00/</b>	<b>7405</b>	<b>7405</b>	<b>0</b>

Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§76-00/	26134	-114203	-140337
Финансиране на дефицита / излишъка	-630247	13839	644086
Всичко отчет на приходите за местни дейности	1722357	1365112	-357245

Изпълнението на местните приходи за третото тримесечие на 2024 г. е в размер на 1 365 112 лв. при отчетени приходи за същият период на 2023 г. в размер на 1 722 357 лв., т. е. за третото тримесечие на 2024 г. общината отчита по нисък дял в местните приходи, като за същия период **трансферите между бюджети и сметки за средствата от ЕС /§62-00/ е в размер на 7 744 лв.**

Отчетът на данъчните приходи към 30.09.2024 г. е в размер на 212 373 лв. и бележи ръст спрямо същият период на 2023 г. с 10 982 лв., който е в размер на 201 391 лв.

Неданъчните приходи също бележат ръст през отчетния период - към 30.09.2024 г. размерът им е 533 797 лв., а към 30.09.2023 г. – 479 367 лв., което е с 54 430 лв. повече.

Получените средства от централния бюджет за зимно поддържане на общински пътища по §31-12 към 30.09.2024 г. са в размер на 34 613 лв., което е с 2 738 лв. повече спрямо същото полугодие на 2023 г.

## **II. РАЗХОДИ**

Отчетът на разходите по бюджета за третото тримесечие на 2024 г. възлиза на **4 356 145 лв.**

### ***Изпълнение на разходите по функции***

Функция	Отчет 30.09.2023 г.	Отчет 30.09.2024 г.	Разлика 2024/2023 г.
I. Общи държавни служби	777056	953481	176425
II. Отбрана и сигурност	162885	173500	10615
III. Образование	816279	938386	122107
IV. Здравеопазване	24070	27499	3429



V. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1039307	1187934	148627
VI. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	1073810	815396	-258414
VII. Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	223291	219217	-4074
VIII. Икономически дейности и услуги	45721	31378	-14343
IX. Разходи неklasифицирани в другите функции	42557	9354	-33203
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ</b>	<b>4204976</b>	<b>4356145</b>	<b>151169</b>

### **Функция I „Общи държавни служби“**

Отчетените към 30.09.2024 г. разходи във функцията са в размер на **953 481 лв.**, от които:

- **37 120 лв.** за дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“, в т.ч. **32 737 лв.** държавна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски и издръжка, и **4 383 лв.** разходи местна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски;

- **851 044 лв.** за дейност 122 „Общинска администрация“ – в това число: **645 630 лв.** държавна дейност за възнаграждения и осигурителни вноски на служителите, **154 779 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 **50 635 лв.** дофинансиране;

- **65 317 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 **173 500 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 **20 862 лв.**, в т.ч. **17 670 лв.** държавна дейност, **1 436 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 **152 568 лв.**, в т.ч. **107 464 лв.** държавна дейност, **4 061 лв.** местна дейност и **41 043 лв.** дофинансиране;

- Дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия“ – тук се отчитат разходите за издръжка на доброволни формирования, като отчетените такива към 30.09.2024 г. са в размер на **70 лв.**

### **Функция III „Образование“**

Изпълнението във функция „Образование“ е **938 386 лв.**, в т.ч. за държавни дейности **915 744 лв.** и **22 642 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 **419 453 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 **468 905 лв.**, от които **466 773 лв.** делегирани от държавата и **2 132 лв.** местна дейност;

- Дейност 389 „Други дейности по образованието“ – в тази дейност са отчетени средствата от държавния бюджет за безплатен транспорт на децата в задължителна предучилищна възраст и за учениците, и по допълващ стандарт за поддръжка на автобуси – за персонал (шофьори на училищните автобуси), разходи за горива, винетки, застраховки, ремонт и др. В същата бюджетна дейност се отчетат средствата за занимания по интереси за дейности, извършвани от първостепенните разпоредители с бюджет в съответствие с чл. 16в от НФISПУО,. 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 **50 028 лв.**, от които **29 518 лв.** са държавна дейност и **20 510 лв.** местна дейност.

#### **Функция IV „Здравеопазване“**

Изпълнението към 30.09.2024 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 30.09.2024 г. е **27 499 лв.**, от които **23 924 лв.** държавна дейност и **3 575 лв.** дофинансиране.

### **Функция V „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“**

Изпълнението за функцията е **1 187 934 лв.**, в т.ч. за делегираните държавни дейности – **1 144 668 лв.**, за местните дейности – **43 228 лв.** и дофинансиране - **38 лв.**, разпределени, както следва:

- Дейност 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и други“ - местна дейност, отчетени са **22 482 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 **639 717 лв.**;
- Дейност 532 „Програми за временна заетост“ – отчетени са **33 811 лв.** за възнаграждения и осигурителни вноски на служители назначени по програми от Дирекция „Бюро по труда“, като **33 594 лв.** са държавна дейност, **179 лв.** местна дейност и **38 лв.** дофинансиране на възнагражденията на дейността;
- Дейност 545 „Социални услуги в домашна среда“ – отчетени са **10 026 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 **21 039 лв.**;
- Дейност 550 „Център за социална рехабилитация и интеграция“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са **57 233 лв.**, от които **55 774 лв.** са държавна дейност и **1 459 лв.** местна дейност;
- Дейност 561 „Социални услуги в домашна среда“ – делегирана от държавата дейност, отчетени са **38 399 лв.**;
- Дейност 562 „Лични асистенти“ – отчетени са **356 145 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 **9 082 лв.**

#### **Функция VI „Жилищно строителство, комунално стопанство“**

При разчет **1 454 234 лв.**, изпълнението е **815 396 лв.**, в това число за текущи разходи **663 893 лв.** и за капиталови разходи **151 503 лв.** Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет. По дейности средствата са отчетени, както следва:

- Дейност 603 „Водоснабдяване и канализация“ - местна дейност, отчетени са **13 552 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 **80 477 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 **93 408 лв.** разпределени за възнаграждения и осигурителни вноски, издръжка и такси;

- Дейност 623 „Чистота“ - местна дейност, отчетени са **231 786 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 **256 670 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 – 30.09.2024 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 **219 217 лв.**, при разчет **318 896 лв.** В тази функция се отразява и издръжката на читалищата на територията на Община Рила, която за отчетния период е в размер на **108 100 лв.** За всяка дейност разходите са отчетени, както следва:

- Дейност 714 „Спортни бази“ - отчетени са средства в размер на **12 687 лв.** местна дейност, като тук попадат разходите за издръжка на общинския футболен клуб – местна дейност;

- Дейност 738 „Читалища“ - делегирана от държавата дейност, отчетени са **108 100 лв.** за 3 броя читалища и 8 броя субсидирана численост, от които **101 670 лв.** държавна дейност и **9 430 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 **10 983 лв.**;

- Дейност 740 „Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с местен характер“ – местна дейност, отчетени са **71 822 лв.** за възнаграждения и издръжка на общински музей;

- Дейност 759 „Други дейности по културата“ - местна дейност, отчетени са **15 625 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 30.09.2024 г. е в размер на **31 378 лв.**, разпределено по дейности, както следва:

- Дейност 829 „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“ – местна дейност, изпълнение **449 лв.**, за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите в дейността;
- Дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата“ - местна дейност, отчетени са **3 305 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 **2 538 лв.** за издръжка и държавни такси;
- Дейност 898 „Други дейности по икономиката“ – изпълнение в размер на **25 086 лв.**, от които **1 456 лв.** държавна дейност и **23 630 лв.** местна дейност.

### **Функция IX „Разходи, неклассифицирани 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 **9 354 лв.**

При съпоставка на разходите за третото тримесечие на 2023 г. с отчетените за същия период на 2024 г., за периода 01.01-30.09 на 2024 г. са извършени с 151 169 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 30.09.2024 г. по Капиталовата програма са отчетени **152 881 лв.**, същите са разходвани за основен ремонт и придобиване на дълготрайни материални активи.

### **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 50 697 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни в размер на 4 754 лв. Към 30.09.2024 г. остатъчният размер по главница на дълга е **112 692 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 30.09.2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 14 924 лв., платени са разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 54 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетния период е **152 553 лв.;**

- Обединена българска банка АД – към 30.09.2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 9 333 лв., извършени са разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 3 947 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетния период е **95 411 лв.;**

- „Фонд за устойчиво градско развитие“ ЕАД – към 30.09.2024 г. е извършено погашение по главницата в размер на 1 037 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други на стойност 439 лв. Остатъчният размер на дълга към края на отчетния период е **10 601 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 - 30.09.2024 г. е извършено погашение по главница в размер на 44 867 лв., извършени разходи за лихви, такси, комисионни и други в размер на 1 308 лв. Дългът е погасен към 30.06.2024 г.



***Движение и състояние на общинския дълг за периода 01.01.2024-30.09.2024 г.***

Размер на дълга на Община Рила към 01.01.2024 г. /главница/	492 115 лв.
Извършени плащания (погасителни вноски) към 30.09.2024 г.	120 858 лв.
Извършени лихвени плащания към 30.09.2024 г.	9 354 лв.
Платени такси и комисионни към 30.09.2024 г.	1 148 лв.
Обща сума на плащанията по дълговете до 30.09.2024 г.	131 360 лв.
Остатъчен размер на дълга на Община Рила към 30.09.2024 г. /главница/	371 257 лв.

**V. АНАЛИЗ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**  
**КЪМ 30.09.2024 г.**

За установяване на просрочените вземания и задължения към 30.09.2024 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 30.09.2024 г. са в размер на 226 643 лв., като от тях за капиталови разходи – 30 600 лв., за текуща издръжка – 196 043 лв., в т.ч. просрочени задължения към персонала в размер на 22 298 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“ – 204 345 лв.;
- Сметка 9924 „Просрочени задължения към персонала“ – 22 298 лв.

В делегираните от държавата дейности общината не отчита просрочени задължения.

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



Просрочени задължения към персонала са отчетени в дейност 123 „Общински съвет“ в размер на 22 298 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 30.09.2024 г.** са отчетени по задбалансовите сметки в отчетна група „Бюджет“ в размер на 378 405 лв.:

**Сметка 9912** „Просрочени публични общински вземания“ – 316 480 лв.;

**Сметка 9913** „Просрочени вземания от клиенти“ – 5 281 лв.;

**Сметка 9915** „Просрочени вземания от концесии и наеми“ – 56 644 лв.

В сметка 9912 „Просрочени публични общински вземания“ се отчитат публични общински вземания за местни данъци и такси от минали години от физически и юридически лица. За подобряване на финансовото състояние на Община Рила са предприети мерки за повишаване на събираемостта на собствените приходи, изразяващи се в заведени съдебни иски, покани за доброволно изпълнение и издадени Актове за установяване на задължения.

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

В сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми“ са отразени вземанията от наемателите на общинско имущество и земя. Предприети са мерки

за събиране на вземанията, чрез изпращане на покани за доброволно внасяне на дължимите суми, а някои от тях са потърсени по съдебен ред.

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

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

## **VI. ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ НА ОБЩИНА РИЛА**

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

***Забележка:** Във връзка с влизането в сила от 01.01.2014 г. на Закона за публичните финанси (ЗПФ) предоставените средства от европейския съюз се отчитат общо като средства от европейския съюз (СЕС).*

**Изпълнението по средствата от ЕС към 30.09.2024 г., е както следва:**

**1. Отчетът към 30.09.2024 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** **204 552 лв.**

- Трансфери 215 793 лв.
- Временни безлихвени заеми (-) 29 123 лв.
- Общо операции с финансови активи и пасиви 17 882 лв.

**ПО РАЗХОДА** **204 552 лв.**

**ЕСФ + - Програма за развитие на човешките ресурси**

*Социални услуги в домашна среда – ОБЩО РАЗХОДИ* 117 641 лв.

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

*Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта – ОБЩО РАЗХОДИ* 83 087 лв.

**ЕФРР – ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“**

*Неспециализирани училища, без професионални гимназии – ОБЩО РАЗХОДИ* 824 лв.

**Разходи по Плана за възстановяване и устойчивост на РБ**

*Читалища* 3 000 лв.

**2. Отчет РА, 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 РА.

**ПО ПРИХОДА** **0 лв.**

**ПО РАЗХОДА****0 лв.**

**3. Отчет DES - на другите европейски средства, код 96** по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране, като средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество (ТГС), средства по секторни програми „Леонардо да Винчи“, „Еразъм“, „Коменски“, средства по други програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на §1, т.36 от ЗПФ. През отчетния период общината не е получила и усвоила средства от DES.

**ПО ПРИХОДА****0 лв.****ПО РАЗХОДА****0 лв.**

**4. Отчет DMP- на другите международни програми, код 97** включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране като Норвежки финансов механизъм 2009-2014, Финансов механизъм на европейско икономическо пространство (ЕИП) 2009-2014 и Българо-швейцарската програма за сътрудничество 2009-2019.

**ПО ПРИХОДА****367 556 лв.**

- Трансфери 150 995 лв.
- Временни безлихвени заеми 143 203 лв.
- Общо операции с финансови активи и пасиви 73 358 лв.



**ПО РАЗХОДА****367 556 лв.***Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр.**комплекси с местен характер***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 30.09.2024 г. (-) 14 947 лв. Средствата са с характер на внесени суми, като депозити за участие в процедури по ЗОП, за участие в търгове за наемане на обекти, суми, внесени като гаранции за добро изпълнение по договори по ЗОП с общината, суми по чл. 37, ал. 1 от Закона за собствеността и ползването на земеделските земи.

  
**Георги Кабзималски**  
**Кмет на Община Рила**

Изготвил:

  
**Райка Станкова****Директор на дирекция „ФСД“**