



ОБЩИНА ГЛАВИНИЦА

ОБЛАСТ СИЛИСТРА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

По отчета за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове на Община Главиница към 30.09.2020г.

Отчета за изпълнение на бюджета на Община Главиница към 30.09.2020г. включва:

- изпълнението на бюджета на двадесет и два второстепенни разпоредителя с бюджет;
- отчет на разходите за дейности пряко финансирани чрез собствения бюджет;
- отчет на сметките за чужди средства, сметки за средства от Европейския съюз, на сметките за други средства от ЕС и на средствата по други международни програми;
- целевите трансфери получени от МФ и други отраслови министерства.

Нормативните изисквания за организацията на бюджетния процес са регламентирани в:

- Закона за публичните финанси (ЗПФ) в сила от 01.01.2014г.;
- ЗДБРБ за 2020 год.;
- ПМС № 381/30.12.201п год. за изпълнението му;
- Наредба №26 за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Главиница, приета с Решение №188 от 28.02.2017г. на Общински съвет гр. Главиница;
- указания на МФ, писма от отраслови министерства.

Промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет са извършени в изпълнение на актове на Министерски съвет, по реда на чл.51 и чл.109 от ЗПФ

Изпълнението на бюджета на Община Главиница към 30.09.2020г. е **8 742 867.лв.**, разпределени както следва:

Държавни дейности

Име на параграф	Код на параграф	Уточнен годишен план	Тримесечен отчет	Отчет – План	% отношение
I.Имуществени данъци и неданъчни приходи					
2. Неданъчни приходи					
Приходи и доходи от собственост	2400	2815	2815	0	100
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	2404	64	64	0	100
приходи от наеми на имущество	2405	2751	2751	0	100
Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	3700	-70	-70	0	100
внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	3702	-70	-70	0	100

Помощи и дарения от страната	4500	1400	1400	0	100
текущи помощи и дарения от страната	4501	1400	1400	0	100
Помощи и дарения от чужбина	4600	0	0	0	0
текущи помощи и дарения от Европейския съюз	4610	0	0	0	0
Всичко - 2. Неданъчни приходи:		4145	4145	0	100
Всичко - I.Имуществени данъци и неданъчни приходи:		4145	4145	0	100
III. Трансфери					
Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	3100	6232047	4687159	-1544888	75
обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	3111	6115202	4638029	-1477173	76
получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-х	3118	10132	10132	0	100
възстановени трансфери за ЦБ (-)	3120	0	-1237	-1237	0
получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-х	3128	106713	40235	-66478	38
Трансфери между бюджети (нето)	6100	799222	799222	0	100
трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	6101	755198	755198	0	100
трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	6105	44024	44024	0	100
Всичко - III. Трансфери:		7031269	5486381	-1544888	78
V. Операции с финансови активи и пасиви					
Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - нето (+/-)	8800	-44052	30748	74800	-70
събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет (+/-)	8802	0	0	0	0
събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)	8803	-44052	30748	74800	-70
Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	9500	496922	-189914	-686836	-38
остатък в левове по сметки от предходния период (+)	9501	477952	477952	0	100
остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходния период (+)	9502	18970	18970	0	100
наличност в левове по сметки в края на периода (-)	9507	0	-666760	-666760	0
наличност в левова равностойност по валутни сметки в края на периода (-)	9508	0	-18971	-18971	0
наличност в касата в левове в края на периода (-)	9511	0	-1105	-1105	0
Всичко - V. Операции с финансови активи и пасиви:		452870	-159166	-612036	-35
Всичко:		7488284	5331360	-2156924	71

Местни дейности

Име на параграф	Код на параграф	Уточнен годишен план	Тримесечен отчет	Отчет – План	% отношение
I.Имуществени данъци и неданъчни приходи					
1. Имуществени и др. данъци					
Данък върху доходите на физически лица	0100	6500	5504	-996	85
окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	0103	6500	5504	-996	85
Имуществени и други местни данъци	1300	500000	395336	-104664	79
данък върху недвижими имоти	1301	100000	68441	-31559	68

данък върху превозните средства	1303	250000	226981	-23019	91
данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	1304	150000	99914	-50086	67
Други данъци	2000	0	15	15	0
Всичко - 1. Имуществени и др. данъци:		506500	400855	-105645	79
2. Неданъчни приходи					
Приходи и доходи от собственост	2400	1640000	743308	-896692	45
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	2404	560000	142239	-417761	25
приходи от наеми на имущество	2405	100000	74718	-25282	75
приходи от наеми на земя	2406	980000	526311	-453689	54
приходи от лихви по текущи банкови сметки	2408	0	40	40	0
Общински такси	2700	523900	308558	-215342	59
за ползване на детски градини	2701	0	2230	2230	0
за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	2704	100000	51563	-48437	52
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	2705	8400	3837	-4563	46
за битови отпадъци	2707	340000	204243	-135757	60
за технически услуги	2710	25000	12829	-12171	51
за административни услуги	2711	47000	24074	-22926	51
за притежаване на куче	2717	3500	1959	-1541	56
други общински такси	2729	0	7823	7823	0
Глоби, санкции и наказателни лихви	2800	35000	22447	-12553	64
глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	2802	5000	92	-4908	2
наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	2809	30000	22355	-7645	75
Други приходи	3600	0	9807	9807	0
получени застрахователни обезщетения за ДМА	3611	0	1582	1582	0
други неданъчни приходи	3619	0	8225	8225	0
Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	3700	-115700	-67974	47726	59
внесен ДДС (-)	3701	-83700	-34192	49508	41
внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	3702	-32000	-33782	-1782	106
Постъпления от продажба на нефинансови активи	4000	60000	60026	26	100
постъпления от продажба на земя	4040	60000	60026	26	100
Приходи от концесии	4100	5000	0	-5000	0
Помощи и дарения от страната	4500	0	2526	2526	0
текущи помощи и дарения от страната	4501	0	2526	2526	0
Всичко - 2. Неданъчни приходи:		2148200	1078698	-1069502	50
Всичко - I. Имуществени данъци и неданъчни приходи:		2654700	1479553	-1175147	56
III. Трансфери					
Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	3100	2552744	1021189	-1531555	40
обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	3112	1129100	846825	-282275	75
получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	3113	663672	174364	-489308	26
получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	3118	759972	0	-759972	0

Трансфери между бюджети (нето)	6100	-107499	140385	247884	-131
трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	6101	48501	231936	183435	478
трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	6102	-156000	-91551	64449	59
вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител (+/-)	6109	0	0	0	0
Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	6200	450000	3721	-446279	1
получени трансфери (+/-)	6201	450000	193853	-256147	43
предоставени трансфери (+/-)	6202	0	-190132	-190132	0
Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма	6400	4768	4768	0	100
получени трансфери (+)	6401	4768	4768	0	100
Всичко - III. Трансфери:		2900013	1170063	-1729950	40
IV. Временни безлихвени заеми					
Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	7600	0	-99827	-99827	0
Всичко - IV. Временни безлихвени заеми:		0	-99827	-99827	0
V. Операции с финансови активи и пасиви					
Предоставена възмездна финансова помощ (нето)	7200	0	-7690	-7690	0
предоставени средства по възмездна финансова помощ (-)	7201	0	-7690	-7690	0
Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-)	8300	-89541	-67156	22385	75
погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-)	8322	-89541	-67156	22385	75
Друго финансиране - нето(+/-)	9300	-76697	-62129	14568	81
чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)	9310	-33088	-33088	0	100
погашения по финансов лизинг и търговски кредит (-)	9318	-43609	-29041	14568	67
Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	9500	1480291	998693	-481598	67
остатък в левове по сметки от предходния период (+)	9501	1480291	1480291	0	100
наличност в левове по сметки в края на периода (-)	9507	0	-474196	-474196	0
наличност в касата в левове в края на периода (-)	9511	0	-7402	-7402	0
Всичко - V. Операции с финансови активи и пасиви:		1314053	861718	-452335	66
Всичко:		6868766	3411507	-3457259	50

Първоначалния бюджет на Община Главиница е **12 451 882 лв.** Актуализирания план към 30.09.2020г. е **14 357 050 лв.** и изпълнение **8 742 867 лв.** Обемът на бюджета е увеличен с **757 166 лв.**, в резултат на извършени корекции с писма на МФ и други министерства и ведомства, както следва:

Трансфери с ЦБ:

- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-28) в размер на **98 586 лв.** за компенсации за транспорт на деца и ученици до 16 години и компенсиране на стойността на безплатни и намалени цени превози с **7 321 лв.**
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **65 500 лв.** за разходи за възнаграждения и осигурителни вноски за кметове и кметски наместници в общинска администрация;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **48 971 лв.** - допълнителни трансфери за възстановяване на транспортни разходи или за разходи за наем на педагогически специалисти в системата на предучилищно и училищно образование;

- ✓ Намалява бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **95 557лв.** във връзка с промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни на националната електронна информационна система на МОН към 01.01.2020г.;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-18) в размер на **9 285 лв.** за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2020 г.;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-18) в размер на **847 лв.** за фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни с бъбречна трансплантация за първо тримесечие на 2020г.;
- ✓ Намалява бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **1 470лв.** за съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция "Здравеопазване";
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **43 254лв.** - допълнителни трансфери за закупуване на познавателни книжки, учебници и др. в общинските детски градини и училища за 2020г.;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **104 271лв.** - допълнителни трансфери за работа с деца и ученици в уязвими групи с детските градини и училища;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **43 573лв.**-допълнителни трансфери по функции „Здравеопазване“ и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **2 503лв.**-за изплащане на парични средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно – туристическа дейност;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-18) в размер на **710 444лв.**-за аварийно възстановяване на отводнителен канал „Коларово – Малък Преславец“;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **8 400лв.**- по национална програма "Оптимизиране на вътрешната структура на персонала" във функция „Образование“;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **1 798лв.** - национална програма „Осигуряване на съвременна образователна среда“

Получените трансфери :

- ✓ от МТСП (§§61-05) по програми за осигуряване на заетост към 30.09.2020г. възлизат в размер на **44 024лв.**;
- ✓ От АСП (§§ 61-01)– **748 502лв.**;
- ✓ От ЦИК (§§ 61-01)- **1 204лв.**;
- ✓ **От МРРБ (§§ 61-01) – 48 501лв.** – за окончателно плащане на общ устройствен план на

Община Главиница ;

- ✓ От ПУДООС – проект „Привлекателна зона за отдых с. Сокол, общ. Главиница“ – **4 768лв.**
- ✓ От АСП (§§ 61-01)– **8 874лв.** - по целева програма „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация – 2020г.“;
- ✓ От фонд „Социална закрила“ (§§ 61-01)– **5492лв.** по целева програма за подпомагане на образователния процес на децата и младежите, настанени в социални услуги от резидентен тип и ДДЛРГ на територията на община Главиница;

Предоставените трансфери към 30.09.2020г. възлизат на **91 551 лв.**, в т.ч.:

- ✓ Община Силистра –**91 551 лв.** за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО;

Общия размер на изпълнението на разходите към 30.09.2020г. е **8 742 867лв..**

Изпълнението на разходите по функции е както следва:

Код на дейност	Име на дейност	Характеристика	уточнен годишен план	тримесечен отчет	отчет - план	% отношение
117	Държавни и общински служби и дейности по изборите	Държавни дейности	1204	1015	-189	84

122	Общинска администрация	Дофинансиране	230221	172165	-58056	75
		Местни дейности	1057660	805655	-252005	76
		Държавни дейности	1021800	725603	-296197	71
123	Общински съвети	Местни дейности	189731	139036	-50095	74
141	Статистически институт, служби и дейности, социологически проучвания и анкети	Държавни дейности	0	1477	1477	0.00
239	Други дейности по вътрешната сигурност	Държавни дейности	31821	11887	-19934	37
282	Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности	Държавни дейности	96323	67535	-28788	70
283	Превантивна дейност за намаляване на вредните последици от бедствия и аварии	Местни дейности	725444	44564	-680880	6
285	Доброволни формирования за защита при бедствия	Държавни дейности	15931	0	-15931	0
311	Детски градини	Местни дейности	336200	138034	-198166	41
		Дофинансиране	220000	123599	-96401	56
		Държавни дейности	1031290	786516	-244774	76
322	Неспециализирани училища, без професионални гимназии	Местни дейности	19357	11669	-7688	0.00
		Държавни дейности	2870902	1863048	1007854	65
		Дофинансиране	80000	13753	-66247	17
326	Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка	Държавни дейности	152431	96866	-55565	64
336	Столове	Местни дейности	89220	56590	-32630	46
338	Ресурсно подпомагане	Държавни дейности	169273	27445	-141828	16
389	Други дейности по образованието	Дофинансиране	50000	40823	-9177	82
		Държавни дейности	98586	91745	-6841	93
437	Здравен кабинет в детски градини и училища	Държавни дейности	78385	50096	-28289	64
469	Други дейности по здравеопазването	Държавни дейности	13776	8403	-5373	61
469	Други дейности по здравеопазването	Местни дейности	29867	4966	-24901	17
524	Домашен социален патронаж	Местни дейности	269149	193763	-75386	72
525	Клубове на пенсионера, инвалида и др.	Местни дейности	3000	0	-3000	0
530	Център за настаняване от семеен тип	Държавни дейности	470014	269840	-200174	57
		Дофинансиране	1850	250	-1600	14
532	Програми за временна заетост	Местни дейности	56040	86357	30317	154
532	Програми за временна заетост	Държавни дейности	18986	28904	9918	152
550	Центрове за социална рехабилитация и интеграция	Държавни дейности	72941	49429	-23512	68
554	Защитени жилища	Държавни дейности	96607	71083	-25524	74
561	Социални услуги в домашна	Държавни	15497	15497	0	100

	среда	дейности				
562	Асистенти за лична помощ	Държавни дейности	785833	787706	1873	100
589	Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта	Държавни дейности	60206	88352	28146	147
		Местни дейности	34728	32784	-1944	94
603	Водоснабдяване и канализация	Местни дейности	37600	46112	8512	123
604	Осветление на улици и площади	Местни дейности	430842	397022	-33820	92
606	Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа	Местни дейности	631239	5504	-625735	1
619	Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие	Местни дейности	259640	126092	-133548	49
621	Управление, контрол и регулиране на дейностите по опазване на околната среда	Местни дейности	518804	350157	-168647	67
622	Озеленяване	Местни дейности	32000	31646	-354	99
623	Чистота	Местни дейности	364430	187723	-176707	52
713	Спорт за всички	Държавни дейности	4758	1464	-3294	31
714	Спортни бази за спорт за всички	Местни дейности	68684	24338	-44346	35
738	Читалища	Държавни дейности	381720	287449	-94271	35
745	Обредни домове и зали	Местни дейности	389237	23012	-366225	6
759	Други дейности по културата	Местни дейности	87800	54748	-33052	62
829	Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов	Местни дейности	191861	125691	-65570	66
832	Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата	Местни дейности	164137	67201	-96936	41
849	Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията	Местни дейности	12000	0	-12000	0
878	Приюти за безстопанствени животни	Местни дейности	3000	2891	-109	96
898	Други дейности по икономиката	Местни дейности	225913	86828	-142085	38
910	Разходи за лихви	Местни дейности	21852	20340	-1512	93
998	Резерв	Местни дейности	37260	0	-37260	0.00
			14357050	8742867	-5614183	

По набирателната сметка общината има налични средства в размер на **163 778 лв.**, разпределени както следва:

- ✓ 97 670 лв. – средства от временни депозити и гаранции;
- ✓ 24 лв. – средства за обект „Църковен храм“ гр. Главиница;
- ✓ 171 лв. – средства за обект Църква с. Подлес
- ✓ 9 789 лв. – предоставени средства от НЕК ЕАД за възникнало сервитутно право за обезщетяване на собственици на земеделски имоти от с. М. Преславец и с. Коларово;
- ✓ Предоставени средства от МС – Дирекция „Вероизповедания“ за ремонт на джамия с. Ножарево и джамия с. Падина в размер на 5 лв.
- ✓ 56 119 лв. – средства от „бели петна“ по земеделските земи и полски пътища на територията на общината.

Към 30.09.2020г. средствата по сметки за средствата от ЕС и други международни програми са **520 032 лв.** От тях в група **СЕС – КСФ – 74 084 лв.** и в група **СЕС – РА – 445 948 лв.**

➤ **СЕС – КСФ – 74 084 лв.**, както следва:

- ОП Човешки ресурси - проект "Нова възможност за младежка заетост" – 42 546 лв.
- ОП Човешки ресурси - проект "Осигуряване на патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в община Главиница" - 31 449 лв.
- ОП Човешки ресурси - проект "Подкрепа за социална, трудова и здравна интеграция в община Главиница" - 89 лв.

➤ **СЕС – РА – 455 948 лв.**, както следва:

- ОП Развитие на селските райони – проект „Енергийна ефективност, обзавеждане и оборудване на сградите на ЦДГ "Св. Св. Кирил и Методий" в гр. Главиница и село Богданци, общ. Главиница, обл. Силистра" - 16 800 лв.
- ОП Развитие на селските райони – проект "Реконструкция на улична мрежа на територията на Община Главиница - гр. Главиница, с. Зафирово и с. Стефан Караджа (улици и тротоари)" - 439 148 лв.

Просрочените вземания на общината към 30.09.2020г. възлизат на **47 872 лв.**, от които:

- просрочени вземания от клиенти (сметка 9913) са в размер на 13 689 лв.;
- просрочени вземания от наеми, концесии (сметка 9915) - в размер на 27 064 лв.;
- други просрочени вземания – (сметка 9919) – в размер на 7 119 лв.

Главен счетоводител:


/Росица Тодорова/

Кмет на Община Главиница



/Неждет Джевдет/