



ОБЩИНА ГЛАВИНИЦА

ОБЛАСТ СИЛИСТРА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

По отчета за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове на
Община Главиница към 30.06.2021г.

Отчета за изпълнение на бюджета на Община Главиница към 30.06.2021г. включва:

- изпълнението на бюджета на двадесет и един 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;
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2021г. публикуван в ДВ бр. 104 от 8.12.2020 г.
- Постановление №408 от 23 декември 2020г. на Министерски съвет за изпълнението на ЗДБРБ за 2021 г.;
- Указания на Министерство на финансите за съставяне и изпълнение на бюджетите на общините и на сметките от ЕС за 2021 г. – ФО-1/18.01.2021г.
- Наредба №26 за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община 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 30.06.2021г. е **6 823 375 лв.**, разпределени както следва:

Държавни дейности					
Държавни Дейности	Община:	6902	Година:	2021	
			Тримесечие:	Второ	
Име на параграф	Код на параграф	Уточнен годишен план	Тримесечен отчет	Отчет – План	% отношение
2. Неданъчни приходи					
Приходи и доходи от собственост	2400	991	991	0	100
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	2404	91	91	0	100

приходи от наеми на имущество	2405	900	900	0	100
Други приходи	3600	676	676	0	100
други неданъчни приходи	3619	676	676	0	100
Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	3700	-21	-21	0	100
внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	3702	-21	-21	0	100
Всичко - 2. Неданъчни приходи:		1646	1646	0	100
III. Трансфери					
Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	3100	7238819	4077444	-3161375	56
обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	3111	7109748	3995217	-3114531	56
получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	3118	5010	5010	0	100
получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-x	3128	124061	77217	-46844	62
Трансфери между бюджети (нето)	6100	694349	694349	0	100
трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	6101	681356	681356	0	100
трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	6105	12993	12993	0	100
Всичко - III. Трансфери:		7933168	4771793	-3161375	60
IV. Временни безлихвени заеми					
-	-	0	0	0	0
Всичко - IV. Временни безлихвени заеми:		0	0	0	0
Всички приходи (I+III+IV)		7934814	4773439	-3161375	60
V. Операции с финансови активи и пасиви					
Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове - нето (+/-)	8800	-167399	-84561	82838	51
събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (+/-)	8803	-167399	-84561	82838	51
Друго финансиране - нето(+/-)	9300	0	2031	2031	0
чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)	9310	0	2031	2031	0
Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	9500	831958	-490220	-1322178	-59
остатък в левове по сметки от предходния период (+)	9501	812987	812987	0	100
остатък в легова равностойност по валутни сметки от предходния период (+)	9502	18971	18971	0	100
наличност в левове по сметки в края на периода (-)	9507	0	-1302874	-1302874	0
наличност в легова равностойност по валутни сметки в края на	9508	0	-17018	-17018	0

периода (-)					
наличност в касата в левове в края на периода (-)	9511	0	-2286	-2286	0
Всичко - V. Операции с финансови активи и пасиви:		664559	-572750	-1237309	-86
Всичко приходи:		8599373	4200689	-4398684	49
Превишение/недостиг на бюджетни средства по тримесечия (+/-)	9900	0	0	0	0
Общо приходи:		8599373	4200689	-4398684	49

Местни дейности

Местни Дейности	Община:	6902	Година:	2021	
			Тримесечие:	Второ	
Име на параграф	Код на параграф	Уточнен годишен план	Тримесечен отчет	Отчет – План	% отношение
I.Имуществени данъци и неданъчни приходи					
<i>1. Имуществени и др. данъци</i>					
Данък върху доходите на физически лица	0100	6500	4624	-1876	71
патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	0103	6500	4624	-1876	71
Имуществени и други местни данъци	1300	540000	305785	-234215	57
данък върху недвижими имоти	1301	100000	70299	-29701	70
данък върху превозните средства	1303	300000	166130	-133870	55
данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	1304	140000	69356	-70644	50
Всичко - 1. Имуществени и други данъци:		546500	310409	-236091	57
<i>2. Неданъчни приходи</i>					
Приходи и доходи от собственост	2400	1465382	199546	-1265836	14
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	2404	455382	87408	-367974	19
приходи от наеми на имущество	2405	100000	50638	-49362	51
приходи от наеми на земя	2406	910000	61500	-848500	7
Общински такси	2700	474800	300073	-174727	63
за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	2704	76800	28884	-47916	38
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	2705	5000	1919	-3081	38
за битови отпадъци	2707	315000	226289	-88711	72
за технически услуги	2710	25000	10780	-14220	43
за административни услуги	2711	50000	15392	-34608	31
за притежаване на куче	2717	3000	1522	-1478	51
други общински такси	2729	0	15287	15287	0
Глоби, санкции и наказателни лихви	2800	35000	22942	-12058	66
глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения	2802	5000	146	-4854	3

и начети					
наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	2809	30000	22796	-7204	76
Други приходи	3600	0	1480	1480	0
получени застрахователни обезщетения за ДМА	3611	0	1166	1166	0
други неданъчни приходи	3619	0	314	314	0
Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	3700	-108000	-29947	78053	28
внесен ДДС (-)	3701	-76000	-29947	46053	39
внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	3702	-32000	0	32000	0
Постъпления от продажба на нефинансови активи	4000	80000	25123	-54877	31
постъпления от продажба на земя	4040	80000	25123	-54877	31
Приходи от концесии	4100	4000	1000	-3000	25
Помощи и дарения от страната	4500	0	500	500	0
текущи помощи и дарения от страната	4501	0	500	500	0
Всичко - 2. Неданъчни приходи:		1951182	520717	-1430465	27
III. Трансфери					
Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	3100	2020267	640786	-1379481	32
обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	3112	1213800	640450	-573350	53
получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	3113	806100	5870	-800230	1
получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-х	3118	367	123	-244	34
възстановени трансфери за ЦБ (-)	3120	0	-5657	-5657	0
Трансфери между бюджети (нето)	6100	-73763	85332	159095	-116
трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	6101	71837	13495	-58342	19
трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	6102	-145600	71837	217437	-49
Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	6200	400000	22582	-377418	6
получени трансфери (+/-)	6201	400000	36078	-363922	9
предоставени трансфери (+/-)	6202	0	-13496	-13496	0
Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма	6400	0	2500	2500	0
получени трансфери (+)	6401	0	2500	2500	0
Всичко - III. Трансфери:		2346504	751200	-1595304	32
IV. Временни безлихвени заеми					
Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	7600	170000	33487	-136513	20
Всичко - IV. Временни безлихвени заеми:		170000	33487	-136513	20

Всички приходи (I+III+IV)		5014186	1615813	-3398373	32
V. Операции с финансови активи и пасиви					
Предоставена възмездна финансова помощ (нето)	7200	-32310	-34440	-2130	107
предоставени средства по възмездна финансова помощ (-)	7201	-40000	-34440	5560	86
възстановени суми по възмездна финансова помощ (+)	7202	7690	0	-7690	0
Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-)	8300	-89541	-44771	44770	50
погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-)	8322	-89541	-44771	44770	50
Друго финансиране - нето(+/-)	9300	-111641	-181254	-69613	162
чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)	9310	0	-140000	-140000	0
погашения по финансов лизинг и търговски кредит (-)	9318	-111641	-41254	70387	37
Депозити и средства по сметки - нето (+/-) (този параграф се използва и за наличностите на ЦБ в БНБ)	9500	1331118	1267338	-63780	95
остатък в левове по сметки от предходния период (+)	9501	1331118	1331118	0	100
наличност в левове по сметки в края на периода (-)	9507	0	-61699	-61699	0
наличност в касата в левове в края на периода (-)	9511	0	-2081	-2081	0
Всичко - V. Операции с финансови активи и пасиви:		1097626	1006873	-90753	92
Всичко приходи:		6111812	2622686	-3489126	43
Превишение/недостиг на бюджетни средства по тримесечия (+/-)	9900	0	0	0	0
Общо приходи:		6111812	2622686	-3489126	43

Първоначалния бюджет на Община Главиница е **13 803 084 лв.** Актуализирания план към 30.06.2021г. е **14 711 185 лв.** и изпълнение **6 823 375 лв.** Обемът на бюджета е увеличен с **908 101 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 **116 052 лв.** за компенсации за транспорт на деца и ученици до 16 години и компенсиране на стойността на безплатни и намалени цени превози с **8 009 лв.**
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-18) в размер на **367 лв.** за разходи за покриване на разходите за обслужване на банките на операциите на бюджетните организации по събиране на приходите и други постъпления чрез картови плащания по чл.4, ал.1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **41 214 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 **3 940 лв.** - корекция на средствата за медицинско обслужване в здравен кабинет, яслена група към целодневна детска градина и за детски ясли и детски кухни и медиатори;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-18) в размер на **5 010 лв.** - фактически изплатени средства за присъдена издръжка за първо тримесечие на 2021г.;
- ✓ Намалява бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **122 039 лв.** - корекцията е във връзка с промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на Министерството на образованието и науката към 01.01.2021 г.;

- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **20 081 лв.**- финансиране на обхванатите в задължително предучилищно образование деца, навършили 4 – годишна възраст;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **111 004 лв.**- допълнителни трансфери за работа с деца и ученици от уязвимите групи в детските градини и училищата;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **35 198 лв.**-за допълнителни трансфери за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп да електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала а дежата и за учебниците от I-VII клас включително е общинските детски градини и училища;
- ✓ Увеличаване бюджетните взаимоотношения с ЦБ (§§31-11) в размер на **1 150 лв.**-допълнителни трансфери за финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието;

Получените трансфери :

- ✓ от МТСП (§§61-05) по програми за осигуряване на заетост към 30.06.2021г. възлизат в размер на **12 993 лв.**;
- ✓ От АСП (§§ 61-01)– **584 982 лв.** - МЛП;
- ✓ От МС (§§ 61-01)- **96 374 лв.**- парламентарни избори 2021г.;
- ✓ **От ПУДООС – 2500 лв.**

Предоставените трансфери към 30.06.2021г. възлизат на **71 837 лв.**, в т.ч.:

- ✓ Община Силистра – **71 837 лв.** за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО;

Общия размер на изпълнението на разходите към 30.06.2021г. е **6 823 375 лв.**

Изпълнението на разходите по функции е както следва:

Име на функция	Код на дейност	Име на дейност	Тип	Уточнен годишен план	Тримесечен отчет	Отчет – План	% отношение
I. Функция Общи държавни служби	117	Държавни и общински служби и дейности по изборите	държавни	96374	66891	-29483	69
	122	Общинска администрация	дофинансиране	169888	119381	-50507	70
	122	Общинска администрация	държавни	1233000	555473	-677527	45
	122	Общинска администрация	местни	820327	621150	-199177	76
	123	Общински съвети	местни	210411	99304	-111107	47
II. Функция Отбрана и сигурност	239	Други дейности по вътрешната сигурност	държавни	42482	9695	-32787	23
	282	Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности	държавни	107213	46732	-60481	44
	283	Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии	местни	720444	442905	-277539	61
	285	Доброволни формирования за защита при бедствия	държавни	16925	0	-16925	0
III. Функция Образование	311	Детски градини	дофинансиране	224000	38348	-185652	17
	311	Детски градини	държавни	1174094	623813	-550281	53

	311	Детски градини	местни	361000	164606	-196394	46
	322	Неспециализирани училища, без професионални гимназии	дофинансиране	48829	0	-48829	0
	322	Неспециализирани училища, без професионални гимназии	държавни	3051172	1404403	1646769	46
	322	Неспециализирани училища, без професионални гимназии	местни	9854	11808	1954	##
	326	Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка	държавни	275419	74876	-200543	27
	336	Столове	местни	99689	46208	-53481	46
	338	Ресурсно подпомагане	държавни	207401	25087	-182314	12
	389	Други дейности по образованието	дофинансиране	50000	8097	-41903	16
	389	Други дейности по образованието	държавни	116052	72945	-43107	63
	389	Други дейности по образованието	местни	0	0	0	0
IV. Функция Здравеопазване	437	Здравен кабинет в детски градини и училища	държавни	82245	44519	-37726	54
	469	Други дейности по здравеопазването	държавни	12149	5700	-6449	47
V. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи	524	Домашен социален патронаж	местни	275704	124119	-151585	45
	530	Център за настаняване от семеен тип	държавни	597692	202113	-395579	34
	532	Програми за временна заетост	държавни	14941	14979	38	##
	532	Програми за временна заетост	местни	45404	31517	-13887	69
	550	Центрове за социална рехабилитация и интеграция	държавни	84959	37822	-47137	45
	554	Защитени жилища	държавни	120842	48992	-71850	41
	561	Социални услуги в домашна среда	държавни	215190	30499	-184691	14
	562	Асистенти за лична помощ	държавни	684731	673764	-10967	98
	589	Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта	държавни	33092	28112	-4980	85
	589	Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта	местни	20000	12059	-7941	60
VI. Жилищно строителство,	603	Водоснабдяване и канализация	местни	25000	1911	-23089	8

благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	604	Осветление на улици и площади	местни	132078	83072	-49006	63
	606	Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа	местни	260959	27433	-233526	11
	619	Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие	местни	143871	107741	-36130	75
	621	Управление, контрол и регулиране на дейностите по опазване на околната среда	местни	545190	244842	-300348	45
	622	Озеленяване	местни	5000	702	-4298	14
	623	Чистота	местни	350918	150144	-200774	43
	713	Спорт за всички	държавни	2612	175	-2437	7
	714	Спортни бази за спорт за всички	местни	57056	20557	-36499	36
	738	Читалища	държавни	430788	234099	-196689	54
	745	Обредни домове и зали	местни	721888	2821	-719067	0
	759	Други дейности по културата	местни	146605	27594	-119011	19
VIII. Функция Икономически дейности и услуги	829	Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов	местни	165865	51630	-114235	31
	832	Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата	местни	242867	83447	-159420	34
	878	Приюти за безстопанствени животни	местни	3000	2035	-965	68
	898	Други дейности по икономиката	местни	195512	89999	-105513	46
IX. Функция Разходи неклассифицирани в другите функции	910	Разходи за лихви	местни	17598	9256	-8342	53
	998	Резерв	местни	42855	0	-42855	0
Всичко				14711185	6823375	-7887810	46

По набирателната сметка общината има налични средства в размер на **164 044 лв.**, разпределени както следва:

- ✓ 99 039 лв. – средства от временни депозити и гаранции и средства от „бели петна“ по земеделските земи и полски пътища на територията на общината;
- ✓ 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.
- ✓ 55 016 лв. – средства от „бели петна“ по земеделските земи и полски пътища на територията на общината.

Към 30.06.2021г. средствата по сметки за средствата от ЕС и други международни програми са **43 650 лв.** От тях в група **СЕС – КСФ – 32 868 лв.** и в група **СЕС – РА – 10 782 лв.**

➤ **СЕС – КСФ – 32 868 лв.**, както следва:

- ОП Човешки ресурси - проект "Обучения и заетост на младите хора" - 434 лв.;
- ОП Човешки ресурси - проект "Осигуряване на патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в община Главиница" - 8 226 лв.;
- ОП Човешки ресурси - проект "Подкрепа за социална, трудова и здравна интеграция в община Главиница" - 3 039 лв.;
- ОП "Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица" – проект „3.1 Топъл обяд в условията на пандемията от COVID -19“ – 21 169 лв..

➤ **СЕС – РА – 10 782 лв.**, както следва:

- 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)" - 10 782 лв.

Просрочените вземания на общината към 30.06.2021г. възлизат на **37 371 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 16 563 лв.;
- други просрочени вземания – (сметка 9919) – в размер на 7 119 лв.

Главен счетоводител:


/Ружди Ахмед/

Кмет на Община Главиница




Неждед Джевдет/