



## СТОЛИЧНА ОБЩИНА

София 1000, ул. "Московска" №33, телефонен номератор: 9377 xxx, факс: 9810653, [www.sofia.bg](http://www.sofia.bg)

### ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно изпълнението по бюджета  
на Столична община към 30.09.2018 година

Първоначалният бюджет на Столична община е приет с Решение № 4 от 25.01.2018 г., на Столичен общински съвет в размер на 1 555 913 616 лв., от които *бюджетните* са в размер 1 225 571 200 лв. След извършени корекции по бюджета на Столична община, съгласно заповеди, същият е актуализиран и настоящият размер на *бюджетните* приходи и разходи е 1 391 596 555 лв. Приходите и разходите по бюджета на Столична община към 30.09.2018 г. са в размер на 792 329 264 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 265 899 891 лв., а във валута е 101 537 652 лв. По депозитната бюджетна сметка в лева наличността е 5 656 722 лв., касовата наличност е 123 795 лв.

### ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Столична община към 30.09.2018 г. е 79 %. При годишен бюджет 682,01 млн. лв., отчетният им размер възлиза на 539,07 млн. лв., което е с 65,06 млн. лв. повече от същия период на 2017 г.

#### 1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 30.09.2018 г. е 268,5 млн. лв. при разчет 332,7 млн. лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 80,7 на сто и с 36,7 млн. лв. повече спрямо 30.09.2017 г.

**Данък върху недвижимите имоти** – при план 104,5 млн. лв. към 30 септември 2018 година събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 87,3 млн. лв., което е 83,6 на сто от годишния план.

**Данък върху наследствата** – при план 250 хил. лв. в Столична община към 30.09.2018 г. са постъпили 64 хил. лв.

**Данък върху превозните средства** – при разчет 95 млн. лева, изпълнението към трето тримесечие на 2018 г. е в размер на 89,6 млн. лв. или 94,4 на сто спрямо плана за 2018 год., което е с 16,2 млн. лв. повече от 30.09.2017 г.

**Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин** – план 122,7 млн. лева, изпълнението към 30 септември 2018 г. е 87,1 млн. лева, което е 71 на сто спрямо плана за 2018 г. Събрани са 17,1 млн. лв. повече от същия период за 2017 г.

**Патентен данък** – план 7,15 млн. лева, изпълнението към 30.09.2018 г. е 3,27 млн. лева, което е 45,8 на сто. Събраните приходи по този параграф от таксиметров превоз на пътници са в размер на 2,11 млн. лв.

**Туристически данък** – като план за този данък е приет 3,1 млн. лв. като до 30.09.2018 г. са постъпили 1 млн. лв. или 32,9 на сто.

**Други данъци** – при разчет 25 хил. лв. изпълнението е 9 хил. лв. или 36,3 на сто. Тук се отчитат постъпилите суми от отменения през 2004 г. пътен данък.

## 2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 30.09.2018 г. неданъчните приходи възлизат на 270,53 млн. лв. при план 349,28 млн. лв. или 77,5 на сто.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, при разчет 43,65 млн. лв., изпълнението е 23,2 млн. лв. или 53,2 на сто.

Приходите от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 17,6 млн. лв. са с изпълнение 65 на сто, реализирани са 11,4 млн. лв.

От наеми за реклама за отчетния период са събрани 2 896 213 лв.

От **наеми на земя** при разчет 5,5 млн. лв. изпълнението е 3,6 млн. лв. или 66,9 на сто.

По подпараграф 24-04 **“Нетни приходи от продажба на продукция, стоки и услуги”** при разчет за годината 13,4 млн. лв. са постъпили 7,9 млн. лв. или 59,2 на сто. Тук са включени приходи от: продажба на тръжни книжа, приходи от услуги на общинските предприятия за обредни услуги и др. По този приходен параграф се отчитат и приходи от разрешения за поставяне на рекламно-информационни елементи, които за отчетния период са 32 485 лв.

**Общо събрани приходи от рекламна дейност са 2 928 698 лв.**

Приходите от **дивиденди** (подпараграф 24-07) – при бюджет 7 млн. лв. към третото тримесечие на 2018 г. са постъпили 73,7 хил. лв.

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 30.09.2017 г. са **общинските такси** – при уточнен бюджет за

годината 254,5 млн. лв., изпълнението е 213,02 млн. лв. – 83,7 на сто. В сравнение със същия период на 2017 г. са събрани 22,2 млн. лв. повече.

Изпълнението по видове такси е, както следва:

- Такса за **битови отпадъци** – при разчет по бюджета за годината от 196 млн. лв., изпълнението е 170,7 млн. лв. или 87,1 %.

- Такса за **ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** – изпълнение 3,19 млн. лв. при годишен план 4,2 млн. лв. или 76,2 %.

- Такса за **ползване на детски градини** – при бюджет за годината 17,95 млн. лв. са постъпили 11,93 млн. лв. или 66,5 %.

- За **ползване на детски ясли и др. по здравеопазването** – изпълнение 53,1 на сто или 1,5 млн. лв. при бюджет 2,9 млн. лв.

- За **административни услуги** – изпълнение 3,9 млн. лв. при бюджет 5,5 млн. лв., което е 71,1 на сто.

- За **технически услуги** – изпълнението е 19,3 млн. лв. при бюджет 24 млн. лв. или 80,6 на сто и с 4,4 млн. лв. повече от 2017 г.

- **Такса за притежаване на куче** – при разчет за годината 135 хил. лв. са постъпили 118 хил. лв. или 87,8 на сто.

- **Други общински такси** – бюджетът е 1,2 млн. лв., изпълнението е 473 хил. лв. По този параграф постъпват такси за лицензи, за разрешения за провеждане на мероприятия, за отсичане на дървета от ОП “Общински земи и гори” и др.

**Глоби, санкции и наказателни лихви** – към 30.09.2018 г. постъпленията по § 28-00 «Глоби, санкции и наказателни лихви» са в размер на 18,2 млн. лв. при уточнен план 21 млн. лв., което прави 87 % изпълнение към момента и 5,3 млн. лв. повече от същия период на 2017 г.

**Други неданъчни приходи** – изпълнение 1,1 млн. лв. или 51,8 на сто за отчетния период при годишен план 2,1 млн. лв. По този приходен параграф постъпват приходи от застрахователни обезщетения, приходи от маршрутна дейност, собствените приходи на театрите и други.

**Продажба на нефинансови активи** – към 30.09.2018 г. при план 31,6 млн. лв. изпълнението е 16,64 млн. лв. С изменението на Единната бюджетна класификация от 2015 г. се извърши промяна в отчитането на постъпилите средства от приватизация на общинско имущество, като в § 40-22 се отчитат средствата постъпили от активи, а в § 40-40 – продажбата от земя.

В тази връзка изпълнението на продажбата на сгради е 11 456 052 лв., като в т.ч. 157 457 лв. са постъпили от приватизация. Продажбата на земя е с изпълнение 5 059 957 лв. и в т.ч. 1 724 400 лв. са постъпления от приватизация.

**Приходи от концесии** – изпълнение 84,4 на сто. При бюджет за годината 1,5 млн. лв. са постъпили 1,26 млн. лв.

## **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:** разчет 420,1 млн. лв., изпълнение 317,6 млн. лв. или 75,6 на сто, което е с 39,6 млн. лв. повече от 2017 г.

**-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12:** разчет 10 млн. лв. и изпълнение 7,6 млн. лв. или 75 на сто.

**-целеви трансфери за капиталови разходи § 31-13:** разчет 8,6 млн.лв. и изпълнение 5,5 млн. лв., което е 64,6 на сто.

**-получени целеви трансфери от ЦБ §31-18:** разчет 16,5 млн. лв. и изпълнение 8,9 мил. лв. или 54 на сто.

**-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28:** разчет 22,6 млн. лв. и изпълнение 19,6 млн. лв. или 86,7 %.

### **Заеми от чужбина § 80-00**

-получен заем от ЕИБ за метро линия 3	109 526 480 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за метро	-6 886 518 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за отпадъци I-ва фаза	-920 518 лв.
-погасяване главница по заем от ЯБМС	-9 465 968 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ инженерна инфраструктура	-3 089 608 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ подобряване на атм.въздух	-2 370 703 лв.
-погасяване заем от ЕИБ за рехабилитация на улици	-909 688 лв.

## **ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА**

Общо разходите по бюджета по разчет са 1 391,59 млн. лв., изпълнението е 792,32 млн. лв., или 56,9 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- за държавни дейности	319,12 млн. лв.
- за местни дейности	443,88 млн. лв.
- дофинансирането на държавната дейност с общински средства	29,32 млн. лв.

Изпълнението по функции е както следва:

**Функция 1 „Общи държавни служби”** при разчет 102,7 млн. лв. са отчетени 62,5 млн. лв., което е 60,8 на сто и 4,4 млн. лв. повече от 2017 г.

**Функция 2 „Отбрана и сигурност”** тук са отразени разходите за издръжка на Общинска ведомствена полиция. При разчет 17,6 млн. лв., изпълнението е 7,7 млн. лв. или 43,6 на сто.

**Функция 3 „Образование”** при годишен план 404,3 млн. лв. са отчетени 258,6 млн. лв. или изпълнението е 63,9 на сто. Характерното в тази функция е, че столичните училища са определени като делегирани от държавата дейности и се издържат със средства от общи субсидии от ЦБ. Изпълнението във функция „Образование” на държавни дейности е 228,6 млн. лв., местни дейности 25,4 млн. лв. и дофинансиране 4,5 млн. лв. В сравнение с 30.09.2017 г. разходите по образованието са се увеличили с 30,4 млн. лв.

**Функция 4 „Здравеопазване”** при план 50,16 млн. лв. изпълнението е 29,7 млн. лв. или 59,2 на сто, от които 19,67 млн. лв. за държавни дейности, 9,31 млн. лв. за местни дейности и 709 хил. лв. – дофинансиране. Разликата със същия отчетен период на 2017 г. е с 2,93 млн. лв. повече за 2018 г.

**Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** изпълнението е 42,1 млн. лв. при план 61,4 млн. лв., което е 68,5 на сто и с 4,89 млн. повече от 2017 г..

**Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално строителство и околна среда”** при план 352,1 млн. лв. изпълнението е 208,4 млн. лв. или 59,19 на сто. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет.

**Функция 7 „Почивно дело, култура, религиозни дейности”** в тази функция се отразява издръжката на Столична библиотека, културни домове, Столичните театри и Софийската художествена галерия, Зоопарк София и др. дейности по културата. При разчет 42,5 млн. лв. изпълнението за функция 7 е в размер на 27,4 млн. лв. или 64,4 на сто. За същия период на 2017 г. са изразходвани 2,3 млн. лв. по-малко.

**Функция 8 „Икономически дейности и услуги”** планът е в размер на 337,3 млн. лв., изпълнението е 142,8 млн. лв. или 42,3 %. В тази функция се отчитат разходите за преференциални пътувания за масовия градски транспорт и изразходваните средства по Споразумение № СО15-РД-56-167/16.3.2015 г. и

Споразумение № СО15-РД-56-165/16.3.2015 г. на основание Решение 806 от 2014 г. на Столичен общински съвет.

**Функция 9 „Разходи неklasифицирани в други функции”** при план 23,1 млн. лв. изпълнението е 12,9 млн. лв. или 55,9 на сто. В тази функция са отразени разходите за лихви по заеми, както следва:

–	„ <u>Заем от ЕИБ метро</u> ”	4,775 мил. лв.
–	„ <u>Заем от ЕИБ инженерна инфраструктура</u> ”	1,707 мил. лв.
–	„ <u>Заем от ЕИБ рехабилитация общински улици</u> ”	1,239 мил. лв.
–	„ <u>Заем от ЕИБ подобряване на атмосферния въздух</u> ”	381 хил. лв.
–	„ <u>Заем от ЯБМС</u> ”	2,921 млн. лв.
–	„ <u>Заем от ЕИБ за изграждане на система за третиране на битови отпадъци</u> ” II <sup>ра</sup> фаза	1,668 мил. лв.
–	„ <u>Райфайзен лизинг</u> ”	73,8 хил. лв.
–	Лихви по изпълнителни дела	220 хил. лв.

**Районните администрации** са финансирани, както следва:

При разчет 478,07 млн. лв. изпълнението е 354,85 млн. лв. или 74,2 %, като от тях държавни дейности 294,64 млн. лв. (76,6 %) и местни дейности 60,21 млн. лв. (64,4 %)

### **ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Просрочените задължения по бюджета на Столична община към 30/09/2018 г. са за текуща издръжка и са в размер на 1,939 млн. лв.

Просрочените вземания на Столична община са в размер на 32,125 млн. лв., като от тях държавните са в размер на 7,4 хил. лв. и местни – 32,11 млн. лв. Вземанията са ликвидни в изпълнението на бюджетната година, като за една част от тях се водят дела за събиране по съдебен път.

### **КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ**

С Решение № 4 от 25.01.2018г. на Столичния общински съвет се утвърждава поименен списък на Програмата за капиталови разходи в размер на 547 512 567 лв. в

т.ч. финансиране с целева субсидия в размер на 8 623 300 лева и 330 342 416 лв. средства по оперативни програми.

С писма за промяна на бюджетните взаимоотношения на Общината с централния бюджет и със заповеди за вътрешни преразпределения на бюджетни кредити към райони и поделения, инвестиционната програма достигна размер 627 402 078 в т.ч. целева субсидия и трансфери 26 313 498лв. От тях 27 150 724 лв. са за второстепенни разпоредители с бюджетни кредити.

Към 30.09.2018г. разплатените строително-монтажни работи, основни ремонти, проектиране и доставка на машини, съоръжения и оборудване, отчуждени имоти са за 260 982 954 лв. или 41,6 %.

Усвоените средства са разпределени по източници както следва:

- целева субсидия от РБ	и трансфери	15 672 507 лв.
- собствени бюджетни средства /вкл. СОПФ/		52 163 295 лв.
- кредит от ЕИБ		36 940 149 лв.
- оперативни програми		156 207 003 лв.

в т.ч. по ОП “Транспорт” – 139 375 081 лв.; други – 16 831 922 лева.

Подробно, по обекти и източници за финансиране, отчета за изпълнението на програмата за капиталови разходи е показан в **Приложение № 5**.

**ЗАМЕСТНИК-КМЕТ НА СТОЛИЧНА ОБЩИНА:**

**/Дончо Барбалов/**

