



СТОЛИЧНА ОБЩИНА

София 1000, ул. "Московска" №33, телефонен номератор: 9377 xxx, факс: 9810653, www.sofia.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно изпълнението по бюджета
на Столична община към 30.06.2017 година

Първоначалният бюджет на Столична община е приет с Решение № 2 от 26.01.2017 г., на Столичен общински съвет в размер на 1 328 938 510 лв., от които *бюджетните* са в размер 1 053 572 561 лв. След извършени корекции по бюджета на Столична община, съгласно заповеди, същият е актуализиран и настоящият размер на *бюджетните* приходи и разходи е 1 090 069 970 лв. Приходите по бюджета на Столична община към 30.06.2017 г. са в размер на 663,4 млн. лв., а разходите 449,3 млн. лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 181,18 млн. лв., а във валута е 26,53 млн. лв. По депозитната бюджетна сметка в лева наличността е 6,3 млн.лв., касовата наличност е 93,9 хил. лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Столична община към 30.06.2017 г. е 58 %. При годишен бюджет 626,47 млн. лв., отчетният им размер възлиза на 362,87 млн. лв., което е с 13,8 млн. лв. повече от същия период на 2016 г.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 30.06.2017 г. е 183,59 млн. лв. при разчет 293,55 млн. лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 62,5 на сто и с 12,7 млн. лв. повече спрямо 30.06.2016 г.

Данък върху недвижимите имоти – при план 102,5 млн. лв. към 30 юни 2017 година събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 71,42 млн. лв., което е 69,7 на сто от годишния план. Спрямо същия период на 2016 г. са събрани с 2,38 млн. лв. повече.

Данък върху наследствата – при план 300 хил. лв. в Столична община към 30.06.2017 г. са постъпили 36,8 хил. лв.

Данък върху превозните средства – при разчет 79,5 млн. лева, изпълнението към второто тримесечие на 2017 г. е в размер на 61,57 млн. лв. или 77,5 на сто спрямо плана за 2017 год., което е с 6,7 млн. лв. повече от 30.06.2016 г. Промяната в ЗМДТ, с която автоматизирано се подават данни от КАТ за новопридобити МПС и се начисляват съответно задължения да данък превозно средство, значително увеличи броя на декларираните превозни средства. Осъществяването на по-строг контрол върху пунктовете за годишен технически преглед и върху нотариусите за спазване на чл. 60, ал. 6 от ЗМДТ, съгласно който заплащането на данъка е условие за редовност, което се удостоверява с представяне на издаден или заверен от общината документ, създава предпоставки за значително увеличение на декларираните МПС, съответно на приходите от данък превозни средства. Увеличението на приходите от данък върху превозните средства се дължи и на постигнатия ефект от изменението на ДОПК и добавянето на чл. 169, ал. 3 /а/ влезли в сила от 01.01.2016 г.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 102 млн. лева, изпълнението към 30 юни 2017 г. е 47 млн. лева, което е 46 на сто спрямо плана за 2017 г. Събрани са 2 млн. лв. повече от същия период за 2016 г.

Патентен данък – план 7,15 млн. лева, изпълнението към 30.06.2017 г. е 2,588 млн. лева, което е 36,2 на сто. Събраните приходи по този параграф от таксиметров превоз на пътници са в размер на 1,56 млн. лв.

Туристически данък – като план за този данък е приет 2,06 млн. лв. като до 30.06.2017 г. са постъпили 933,8 хил. лв. или 45 на сто. Спрямо същия период на 2016 г. са събрани 131 хил. лв. повече.

Други данъци – при разчет 41 хил. лв. изпълнението е 13,8 хил. лв. или 33,8 на сто. Тук се отчитат постъпилите суми от отменения през 2004 г. пътен данък. За същия период през 2016 г. са събрани 10,3 хил. лв.

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 30.06.2017 г. неданъчните приходи възлизат на 179 млн. лв. при план 332,9 млн. лв. или 53,8 на сто.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, при разчет 41,8 млн. лв., изпълнението е 15,36 млн. лв. или 36,8 на сто.

Приходите от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 17,5 млн. лв. са с изпълнение 46,8 на сто, реализирани са 8,19 млн. лв. За първите шест месеца на 2016 г. приходите от наем на имущество са 7,95 млн. лв. или с 239 хил. лв. по-малко от текущата година.

От наеми за реклама за отчетния период са събрани 1 913 554 лв.

От **наеми на земя** при разчет 5,5 млн. лв. изпълнението е 2,4 млн. лв. или 43,7 на сто.

По подпараграф 24-04 **“Нетни приходи от продажба на продукция, стоки и услуги”** при разчет за годината 11,44 млн. лв. са постъпили 4,74 млн. лв. или 41,5 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 38 140 лв.

Общо събрани приходи от рекламна дейност са 1 951 694 лв.

Приходите от **дивиденди** (подпараграф 24-07) – при бюджет 7 млн. лв. за второто тримесечие на 2017 г. няма изпълнение. Приходите от дивиденди започват реално през второто полугодие на годината, след балансовите комисии и съгласно решенията на СОС.

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 30.06.2017 г. са **общинските такси** – при уточнен бюджет за годината 241,05 млн. лв., изпълнението е 148,93 млн. лв. – 61,8 на сто. В сравнение със същия период на 2016 г. са събрани 3,26 млн. лв. повече.

Изпълнението по видове такси е, както следва:

- Такса за **битови отпадъци** – при разчет по бюджета за годината от 189 млн. лв., изпълнението е 123,15 млн. лв. или 65,2 %, което е с 1,4 млн. лв. повече от 2016 г.

- Такса за **ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** – изпълнение 1,68 хил. лв. при годишен план 4,2 млн. лв. или 40 %.

- Такса за **ползване на детски градини** – при бюджет за годината 17,62 млн. лв. са постъпили 9,64 млн. лв. или 54 %.

- За **ползване на детски ясли и др. по здравеопазването** – изпълнение 41,1 на сто или 1,19 млн. лв. при бюджет 2,9 млн. лв.

- За **административни услуги** – изпълнение 2,4 млн. лв. при бюджет 5,5 млн. лв., което е 44 на сто или 19 хил. лв. повече от същия период на 2016 г.

- За **технически услуги** – изпълнението е 9,15 млн. лв. при бюджет 17,75 млн. лв. или 51,6 на сто и с 2 млн. лв. повече от 2016 г.

- **Такса за притежаване на куче** – при разчет за годината 130 хил. лв. са постъпили 95 хил. лв. или 73 на сто.

- **Други общински такси** – бюджетът е 1,2 млн. лв., изпълнението е 481 хил. лв. По този параграф постъпват такси за лицензи, за разрешения за провеждане на мероприятия, от заведението за отрезвяване, за отсичане на дървета от ОП “Общински земи и гори” и др.

Глоби, санкции и наказателни лихви – към 30.06.2017 г. постъпленията по § 28-00 «Глоби, санкции и наказателни лихви» са в размер на 8,9 млн. лв. при уточнен план 22,2 млн. лв., което прави 40 % изпълнение към момента и 1 млн. лв. по-малко от същия период на 2016 г.

Други неданъчни приходи – изпълнение 826 хил. лв. или 44,5 на сто за отчетния период при годишен план 1,8 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 30.06.2017 г. при план 29,3 млн. лв. изпълнението е 5,9 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 4 579 491 лв., като в т.ч. 735 358 лв. са постъпили от приватизация. Продажбата на земя е с изпълнение 1 275 256 лв. и в т.ч. 1 017 364 лв. са постъпления от приватизация.

Приходи от концесии – изпълнение 45,2 на сто. При бюджет за годината 1,5 млн. лв. са постъпили 677 хил. 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 360 млн. лв., изпълнение 197 млн. лв. или 55 на сто, което е с 21 млн. лв. повече от 2016 г.

-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12: разчет 10 млн. лв. и изпълнение 5,15 млн. лв. или 51 на сто.

-целеви трансфери за капиталови разходи § 31-13: разчет 7,97 млн.лв. и изпълнение 1,6 млн. лв., което е 20,2 на сто.

-получени целеви трансфери от ЦБ §31-18: разчет и изпълнение 2 хил. лв.

-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28: разчет 14,78 млн. лв. и изпълнение 12,68 млн. лв. или 85,8 %.

Заеми от чужбина § 80-00

-получен заем от ЕИБ за рехабилитация на улици	9 779 150 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за метро	-2 574 002 лв.
-погасяване главница по заем от ЯБМС	-5 083 197 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ инженерна инфраструктура	-1 795 551 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ – отпадъци I-ва фаза	-227 422 лв.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета по разчет са 1 090,06 млн. лв., изпълнението е 449,33 млн. лв., или 41,2 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- за държавни дейности	185,93 млн. лв.
- за местни дейности	247,29 млн. лв.
- дофинансирането на държавната дейност с общински средства	16,10 млн. лв.

Изпълнението по функции е както следва:

Функция 1 „Общи държавни служби” при разчет 84,32 млн. лв. са отчетени 40,6 млн. лв., което е 48,1 на сто и 6,13 млн. лв. повече от 2016 г.

Функция 2 „Отбрана и сигурност” тук са отразени разходите за издръжка на Общинска ведомствена полиция. При разчет 16,05 млн. лв., изпълнението е 3,04 млн. лв. или 18,9 на сто.

Функция 3 „Образование” при годишен план 341,31 млн. лв. са отчетени 148,17 млн. лв. или изпълнението е 43,4 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 132,25 млн. лв., местни дейности 14,58 млн. лв. и дофинансиране 1,34 хил. лв. В сравнение с 30.06.2016 г. разходите по образованието са се увеличили с 10,69 млн. лв.

Функция 4 „Здравеопазване” при план 44,4 млн. лв. изпълнението е 17,54 млн. лв. или 39,5 на сто, от които 11,14 млн. лв. за държавни дейности, 5,98 млн. лв. за местни дейности и 418 хил. лв. – дофинансиране. Разликата със същия отчетен период на 2016 г. е с 1,7 млн. лв. повече за 2017 г.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” изпълнението е 24,41 млн. лв. при план 49,23 млн. лв., което е 49,6 на сто.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално строителство и околна среда” при план 340,5 млн. лв. изпълнението е 120,41 млн. лв. или 35,4 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 38,39 млн. лв. изпълнението за функция 7 е в размер на 16,25 млн. лв. или 42,3 на сто. За същия период на 2016 г. са изразходвани 748 хил. лв. по-малко.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги” планът е в размер на 152,22 млн. лв., изпълнението е 69,84 млн. лв. или 45,9 %. 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 23,6 млн. лв. изпълнението е 9,05 млн. лв. или 38,4 на сто. В тази функция са отразени разходите за лихви по заеми, както следва:

- „ <u>Заем от ЕИБ метро</u> ”	4,1 млн. лв.
- „ <u>Заем от ЕИБ инженерна инфраструктура</u> ”	1,077 млн. лв.
- „ <u>Заем от СЕВ за ромски жилища</u> ”	5 хил. лв.
- „ <u>Заем от ЕИБ рехабилитация общински улици</u> ”	890,2 хил. лв.
- „ <u>Заем от ЯБМС</u> ”	1,72 млн. лв.
- „ <u>Заем от ЕИБ за изграждане на система за третиране на</u>	463,4 хил. лв.

битови отпадъци” I^{ва} фаза

-	<u>„Заем от ЕИБ за изграждане на система за третиране на битови отпадъци” I^{ва} фаза</u>	307,1 хил. лв.
-	<u>„Заем от ЕИБ за транспортни средства”</u>	379 хил. лв.
-	<u>„Райфайзен лизинг”</u>	10,6 хил. лв.
-	Лихви по изпълнителни дела	91 хил. лв.

Районните администрации са финансирани, както следва:

При разчет 409,06 млн. лв. изпълнението е 219 млн. лв. или 53,5 %, като от тях държавни дейности 186,6 млн. лв. (56,6 %) и местни дейности 32,4 млн. лв. (40,8 %)

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените задължения по бюджета на Столична община към 30/06/2017 г. са в размер на 994 хил. лв., като всички са за текуща издръжка.

Просрочените вземания на Столична община са в размер на 31,4 млн. лв., като от тях държавните са в размер на 8,1 хил. лв. и местни – 31,398 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 № 2 от 26.01.2017 г. на Столичния общински съвет се утвърждава поименен списък на Програмата за капиталови разходи в размер на 435 185 934 лв., в т.ч. финансиране с целева субсидия в размер на 7 972 100 лв. и 275 365 949 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 подразделения инвестиционната програма достигна размер 442 730 543 лв., в т.ч. целева субсидия и трансфери 9 874 530 лв. От тях 15 027 756 лв. са за второстепенни разпоредители с бюджетни кредити.

Към 30.06.2017 г. разплатените строително-монтажни работи, основни ремонти, проектиране и доставка на машини, съоръжения и оборудване, отчуждени имоти са за 93 434 999 лв. или 21,10 %.

Усвоените средства са разпределени по източници както следва:

- Целева субсидия от РБ и трансфери	3 514 691 лв.
- Собствени бюджетни средства /вкл. СОПФ/	34 604 065 лв.
- Кредит от ЕИБ	1 552 119 лв.
- Оперативни програми	53 764 124 лв.

в т.ч. по ОП „Транспорт” – 51 085 025 лв. и други – 2 679 099 лв.

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/