



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 30.06.2018 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 1 291 781 226 лв. Приходите и разходите по бюджета на Столична община към 30.06.2018 г. са в размер на 512 185 308 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 290 481 401 лв., а във валута е 110 880 601 лв. По депозитната бюджетна сметка в лева наличността е 5 796 670 лв., касовата наличност е 115 533 лв.

ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Столична община към 30.06.2018 г. е 60,2 %. При годишен бюджет 664,88 млн. лв., отчетният им размер възлиза на 400,54 млн. лв., което е с 37,66 млн. лв. повече от същия период на 2017 г.

1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 30.06.2018 г. е 205,03 млн. лв. при разчет 319,72 млн. лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 64,1 на сто и с 21,43 млн. лв. повече спрямо 30.06.2017 г.

Данък върху недвижимите имоти – при план 103,5 млн. лв. към 30 юни 2018 година събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 73,94 млн. лв., което е 71,4 на сто от годишния план и е с 2,5 млн. лв. повече от 30.06.2017 г.

Данък върху наследствата – при план 250 хил. лв. в Столична община към 30.06.2018 г. са постъпили 50,075 хил. лв.

Данък върху превозните средства – при разчет 89 млн. лева, изпълнението за второ тримесечие на 2018 г. е в размер на 72,22 млн. лв. или 81,2 на сто спрямо плана за 2018 год., което е с 10,6 млн. лв. повече от 30.06.2017 г.

Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин – план 116,7 млн. лева, изпълнението към 30 юни 2018 г. е 55,1 млн. лева, което е 47,2 на сто спрямо плана за 2018 г. Събрани са 8,12 млн. лв. повече от същия период за 2017 г.

Патентен данък – план 7,15 млн. лева, изпълнението към 30.06.2018 г. е 2,63 млн. лева, което е 36,9 на сто. Събраните приходи по този параграф от таксиметров превоз на пътници са в размер на 1,69 мил. лв.

Туристически данък – като план за този данък е приет 3,1 млн. лв. като до 30.06.2018 г. са постъпили 1,02 мил. лв. или 33,1 на сто. Спрямо същия период на 2017 г. са събрани 93,2 хил. лв. повече.

Други данъци – при разчет 25 хил. лв. изпълнението е 6 172 лв. или 24,7 на сто. Тук се отчитат постъпилите суми от отменения през 2004 г. пътен данък.

2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 30.06.2018 г. неданъчните приходи възлизат на 195,5 млн. лв. при план 345,1 млн. лв. или 56,6 на сто.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, при разчет 42,10 млн. лв., изпълнението е 16,24 млн. лв. или 38,6 на сто.

Приходите от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 17,6 млн. лв. са с изпълнение 42,7 на сто, реализирани са 7,51 млн. лв. За първите шест месеца на 2017 г. приходите от наем на имущество са 8,19 млн. лв.

От наеми за реклама за отчетния период са събрани 1 768 994 лв.

От **наеми на земя** при разчет 5,5 млн. лв. изпълнението е 2,53 млн. лв. или 46,1 на сто. За първите шест месеца на 2017 г. приходите от наеми на земя са 43,7 на сто.

По подпараграф 24-04 **“Нетни приходи от продажба на продукция, стоки и услуги”** при разчет за годината 11,9 млн. лв. са постъпили 6,17 млн. лв. или 51,8 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 22 838 лв.

Общо събрани приходи от рекламна дейност са 1 791 832 лв.

Приходите от дивиденди (подпараграф 24-07) – при бюджет 7 млн. лв. за първото шестмесечие на 2018 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 30.06.2018 г. са **общинските такси** – при уточнен бюджет за годината 253 млн. лв., изпълнението е 159,68 млн. лв. – 63,1 на сто. В сравнение със същия период на 2017 г. са събрани 10,75 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 131,88 млн. лв. или 67,3 %, което е с 8,7 млн. лв. повече от 2017 г.

- Такса за **ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** – изпълнение 1,91 мил. лв. при годишен план 4,2 млн. лв. или 45,5 %, което е с 231,6 хил. лв. повече от същия период на 2017 г.

- Такса за **ползване на детски градини** – при бюджет за годината 17,95 млн. лв. са постъпили 9,65 млн. лв. или 53,8 %.

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

- За **административни услуги** – изпълнение 2,494 млн. лв. при бюджет 5,5 млн. лв., което е 45,3 на сто или 78,9 хил. лв. повече от същия период на 2017 г.

- За **технически услуги** – изпълнението е 10,91 млн. лв. при бюджет 22,5 млн. лв. или 48,5 на сто.

- Такса за **притежаване на куче** – при разчет за годината 135 хил. лв. са постъпили 100,1 хил. лв. или 74,2 на сто.

- **Други общински такси** – бюджетът е 1,2 млн. лв., изпълнението е 287 хил. лв. или 23,9 на сто. 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 30.06.2018 г. постъпленията по § 28-00 «Глоби, санкции и наказателни лихви» са в размер на 12,17 млн. лв. при уточнен план 20,5 млн. лв., което прави 59,4 % изпълнение към момента и 3,26 млн. лв. повече от същия период на 2017 г.

Други неданъчни приходи – изпълнение 643 хил. лв. или 32,5 на сто за отчетния период при годишен план 1,97 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 30.06.2018 г. при план 31,6 млн. лв. изпълнението е 8,4 млн. лв. В съответствие с Единната бюджетна класификация от 2015 г. постъпилите средства от приватизация на общинско имущество се отчитат в § 40-22 постъпления от продажба на активи, а в § 40-40 – продажбата от земя.

В тази връзка изпълнението на продажбата на сгради е 4,6 мил. лв., като в т.ч. 7,4 хил. лв. са постъпили от приватизация. Продажбата на земя е с изпълнение 3,6 мил. лв. и в т.ч. 1,5 млн. лв. са постъпления от приватизация.

Приходи от концесии – изпълнение 47,6 на сто. При бюджет за годината 1,5 млн. лв. са постъпили 714 619 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 410 млн. лв., изпълнение 226 млн. лв. или 55,2 на сто, което е с 29 млн. лв. повече от 2017 г.

-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12: разчет 10,1 млн. лв. и изпълнение 5 245 млн. лв. или 51,7 на сто.

-целеви трансфери за капиталови разходи § 31-13: разчет 8,6 млн. лв. и изпълнение 2,2 мил. лв., което е 26,2 на сто.

-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28: разчет 13,3 млн. лв. и изпълнение 12,1 млн. лв. или 91,6 %.

-възстановени трансфери (субсидии) за ЦБ § 31-20: разчет и изпълнение - 47 873 лв.

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	-5 670 732 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за отпадъци I-ва фаза	-227 422 лв.
-погасяване главница по заем от ЯБМС	-4 623 623 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ инженерна инфраструктура	-1 795 551 лв.

-погасяване главница по заем от ЕИБ подобряване на атм.въздух	-2 370 703 лв.
-погасяване заем от ЕИБ за рехабилитация на улици	-454 844 лв.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета по разчет са 1 291,78 млн. лв., изпълнението е 512 млн. лв., или 39,6 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- за държавни дейности	211,03 млн. лв.
- за местни дейности	284,04 млн. лв.
- дофинансирането на държавната дейност с общински средства	17,10 млн. лв.

Изпълнението по функции е както следва:

Функция 1 „Общи държавни служби” при разчет 96,39 млн. лв. са отчетени 42,18 млн. лв., което е 43,8 на сто.

Функция 2 „Отбрана и сигурност” тук са отразени разходите за издръжка на Общинска ведомствена полиция. При разчет 17,96 млн. лв., изпълнението е 5,62 млн. лв. или 31,3 на сто, което е с 2,580 млн. лв. повече в сравнение със същия отчетен период на 2017 година.

Функция 3 „Образование” при годишен план 391,13 млн. лв. са отчетени 168,88 млн. лв. или изпълнението е 43,2 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 150,86 млн. лв., местни дейности 15,9 млн. лв. и дофинансиране 2,05 мил. лв. В сравнение с 30.06.2017 г. разходите по образованието са се увеличили с 20,7 млн. лв.

Функция 4 „Здравеопазване” при план 49,6 млн. лв. изпълнението е 18,86 млн. лв. или 38 на сто, от които 12,5 млн. лв. за държавни дейности, 5,8 млн. лв. за местни дейности и 466 хил. лв. – дофинансиране. Разликата със същия период на 2017 г. е с 1,32 мил. лв. повече.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” изпълнението е 27 млн. лв. при план 52,72 млн. лв., което е 51,3 на сто. В сравнение с 30.06.2017 г. разходите са се увеличили с 2,6 мил. лв.

Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално строителство и околна среда” при план 344,61 млн. лв. изпълнението е 133,60 млн. лв. или 38,8 на сто. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет. В сравнение със същия отчетен период на 2017 г. са изразходвани 13,1 мил. лв. повече.

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 41,64 млн. лв. изпълнението за функция 7 е в размер на 18,13 млн. лв. или 43,5 на сто. В сравнение с 30.06.2017 г. са изразходвани с 1,8 мил. лв. повече.

Функция 8 „Икономически дейности и услуги” планът е в размер на 271,67 млн. лв., изпълнението е 88,99 млн. лв. или 32,8 %. 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. Разходите са се увеличили с 19 мил. лв.

Функция 9 „Разходи неklasифицирани в други функции” при план 25,96 млн. лв. изпълнението е 8,83 млн. лв. или 34 на сто. В тази функция са отразени разходите за лихви по заеми, както следва:

– „Заем от ЕИБ метро”	3,959 мил. лв.
– „Заем от ЕИБ инженерна инфраструктура”	1,017 мил. лв.
– „Заем от ЕИБ рехабилитация общински улици”	958,9 хил. лв.
– „Заем от ЕИБ подобряване на атмосферния въздух”	381 хил. лв.
– „Заем от ЯБМС	1,464 млн. лв.
– „Заем от ЕИБ за изграждане на система за третиране на битови отпадъци” II ^{ра} фаза	836 хил. лв.
– „Райфайзен лизинг”	6 хил. лв.
– Лихви по изпълнителни дела	176 хил. лв.

Районните администрации са финансирани, както следва:

При разчет 456,26 млн. лв. изпълнението е 247,61 млн. лв. или 54,3 %, като от тях държавни дейности 212,75 млн. лв. (56,7 %) и местни дейности 34,86 млн. лв. (42,9 %)

ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Просрочените задължения по бюджета на Столична община към 30/06/2018 г. са в размер на 953 107 лв. за текуща издръжка.

Просрочените вземания на Столична община са в размер на 31,94 млн. лв., като от тях държавните са в размер на 7,4 хил. лв. и местни – 31,9 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 553 990 023 в т.ч. целева субсидия и трансфери 10 075 800лв. От тях 14 634 615 лв. са за второстепенни разпоредители с бюджетни кредити.

Към 30.06.2018г. разплатените строително-монтажни работи, основни ремонти, проектиране и доставка на машини, съоръжения и оборудване, отчуждени имоти са за 155 504 889 лв. или 28,07 %.

Усвоените средства са разпределени по източници както следва:

- целева субсидия от РБ	и трансфери	2 257 883 лв.
- собствени бюджетни средства /вкл. СОПФ/		31 967 959 лв.
- кредит от ЕИБ		27 849 329 лв.
- оперативни програми		93 429 718 лв.

в т.ч. по ОП “Транспорт” – 92 898 322 лв.; други – 531 396 лева.

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

ЗАМ. КМЕТ НА СТОЛИЧНА ОБЩИНА:

ДОНЧО БАРБАЛОВ

