



## 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 30.06.2016 година

Първоначалният бюджет на Столична община е приет с Решение № 133 от 28.01.2016 г., на Столичен общински съвет в размер на 1 265 265 883 лв., в т.ч. бюджетни 1 070 265 883 лв. и годишен разчет за сметките за средствата от Европейски съюз в размер на 195 000 000 лв. След извършени корекции по бюджета на Столична община, съгласно заповеди, същият е актуализиран и настоящият размер на бюджетните приходи и разходи е 1 105,59 млн. лв. Приходите по бюджета на Столична община към 30.06.2016 г. са в размер на 658 млн. лв., а разходите 460,16 млн. лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 161,488 млн. лв., а във валута е 29,416 млн. лв. По депозитната бюджетна сметка в лева наличността е 6,82 млн.лв., касовата наличност е 125,7 хил. лв.

### ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Столична община към 30.06.2016 г. е 58,6 %. При годишен бюджет 595,9 млн. лв., отчетният им размер възлиза на 349 млн. лв., което е с 41 млн. лв. повече от същия период на 2015 г.

#### 1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 30.06.2016 г. е 170,8 млн. лв. при разчет 268,3 млн. лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 63,7 на сто и със 17,3 млн. лв. повече спрямо 30.06.2015 г.

**Данък върху недвижимите имоти** – при план 99,83 млн. лв. към 30 юни 2016 година събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 69 млн. лв., което е 69,2 на сто от годишния план. Спрямо същия период на 2015 г. са събрани с 4,78 млн. лв.

повече. Събраните недобори по този параграф до 30.06.2016 г. са в размер на 13 751 790 лв. По-високите постъпления в сравнение с миналата година са в следствие на по-големият брой издадени АУЗД по чл. 107 от ДОПК и на повече подадени декларации по чл. 14 от ЗМДТ, поради увеличение на новопостроени сгради в повечето райони. Увеличението на събираемостта се дължи на факта, че има раздвижване на пазара на недвижими имоти 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 върху наследствата** – при план 100 хил. лв. в Столична община към 30.06.2016 г. са постъпили 43,8 хил. лв., или изпълнението е 43,8 %. Данък наследство се начислява за придобито имущество по наследство за наследствен дял над 250 000 лв., съгласно разпоредбите на ЗМДТ.

**Данък върху превозните средства** – при разчет 79,5 млн. лева, изпълнението към второто тримесечие на 2016 г. е в размер на 54,86 млн. лв. или 69 на сто спрямо плана за 2016 год., което е с 4,8 млн. лв. повече от 30.06.2015 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. Събраните недобори по този параграф са в размер на 8 460 115 лв.

**Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин** – план 84,7 млн. лв., изпълнението към 30 юни 2016 г. е 44,93 млн. лв., което е 53 на сто спрямо плана за 2016 г. Събрани са 7,47 млн. лева повече от същия период за 2015 г. По-високите постъпления за този вид данък се дължат на главно на по-големия брой сделки, както с недвижими имоти, така и с моторни превозни средства. През първото полугодие на 2016 г. се наблюдава по-стриктно превеждане на този вид данък от страна на нотариусите. Нарастват и сумите постъпили от ПОС терминал – този вид плащане е улеснение, както за фирмите, така и за гражданите. Най-общо в приходите от местния данък се отразява състоянието на пазара за движимо и недвижимо имущество.

**Патентен данък** – план 2,3 млн. лв., изпълнението към 30.06.2016 г. е 1,15 млн. лв., което е 50 на сто. Събраните недобори по този параграф са 434 398 лв. до 30 юни 2016 г. През първото полугодие на 2016 г. са подадени малко декларации по чл. 61н от ЗМДТ, което води до по-нисък облог и по-малко приходи от този вид данък. Освен това повечето от лицата, извършващи патентна дейност заплащат дължимите от тях суми към края на съответната година. За събиране на задълженията от предходни години от отделите се пускат по пощата с обратни разписки покани за доброволно изпълнение, които в по-голямата си част не достигат до получателите – връщат се като непотърсени или получателят не е на посочения адрес. Връчените покани, по които задълженията не са погасени в указания седем дневен срок се изпращат на публичните изпълнители на НАП, а тези със задължения над 1 000 лв. – на частен съдебен изпълнител.

**Туристически данък** – като план за този данък е приет 1,83 млн. лв. като до 30.06.2016 г. са постъпили 802 хил. лв. или 43,8 на сто. Спрямо същия период на 2015 г. са събрани със 110 хил. лв. повече. Увеличението на туристическия данък е в резултат на направените плащания по покани за доброволно изпълнение и направените в по-голям размер авансови плащания за 2016 г. В този сектор постъпленията зависят от броя на туристите и от предоставената услуга.

**Други данъци** – при разчет 40 хил. лв. изпълнението е 10 хил. лв. или 25,9 на сто. Тук се отчитат постъпилите суми от отменения през 2004 г. пътен данък, който не е принудително изискуем и по-голямата част от длъжниците подават Заявление за погасяване на задълженията по давност. За същия период през 2015 г. са събрани 9 хил. лв.

## 2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 30.06.2016 г. неданъчните приходи възлизат на 178,22 млн. лв. при план 327,62 млн. лв. или 54,4 на сто и с 23,7 млн. лв. повече спрямо 30.06.2015 г.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, при разчет 41,76 млн. лв., изпълнението е 15,08 млн. лв. или 36 на сто, което е с 31 хил. лв. по-малко от същия период на 2015 г.

Приходите от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 17,3 млн. лв. са с изпълнение 45,9 на сто, реализирани са 7,95 млн. лв. За първото шестмесечие на 2015 г. приходите от наем на имущество са 7,61 млн. лв. или с 340 хил. лв. повече от 2015 г. **От наеми за реклама за отчетния период са събрани 1 735 499 лв.**

От **наеми на земя** при разчет 5,5 млн. лв. изпълнението е 2,4 млн. лв. или 43,8 на сто, което е с 88 хил. лв. повече от същия отчетен период за 2015 г.

По подпараграф 24-04 **“Нетни приходи от продажба на продукцията, стоки и услуги”** при разчет за годината 11 млн. лв. са постъпили 4,55 млн. лв. или 41 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 113 953 лв.**

**Общо събрани приходи от рекламна дейност са 1 849 452 лв.**

Приходите от дивиденди (подпараграф 24-07) – при бюджет 7 млн. лв. са постъпили 113 хил. лв. Приходите от дивиденди започват реално през второто полугодие на 2016 година, след балансните комисии и съгласно решенията на СОС.

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 30.06.2016 г. са **общинските такси** – при уточнен бюджет за годината 238,3 млн. лв., изпълнението е 145,6 млн. лв. – 61,1 на сто. В сравнение с първото шестмесечие на 2015 г. са събрани 16,4 млн. лв. повече.

Изпълнението по видове такси е, както следва:

- Такса за **битови отпадъци** – при разчет по бюджета за годината от 187 млн. лв., изпълнението е 121,6 млн. лв. или 65,1 %, което е с 16,9 млн. лв. повече от 2015 г. Събраните недобори до 30.06.2016 г. са 24 677 329 лв. Наблюдава се увеличение в приходите от Такса битови отпадъци през текущата година, което се дължи на по-голям брой издадени АУЗД по чл. 107 от ДОПК. Увеличението в събираемостта се дължи на факта, че се раздвижва пазара на недвижими имоти и на постигнатия ефект от изменението на ДОПК и добавянето на чл. 169, ал. 3/а/, влезли в сила от 01.01.2016 г.

- Такса за **ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна** – изпълнение 1,75 млн. лв. при годишен план 3,5 млн. лв. или 50 %.

- Такса за **ползване на детски градини** – при бюджет за годината 17,62 млн. лв. са постъпили 9,71 млн. лв. или 55 %, което е със 199 хил. лв. повече от същия период на 2015 г.

- Такса за **ползване на детски ясли и др. по здравеопазването** – изпълнение 42,4 на сто или 1,2 млн. лв. при бюджет 2,9 млн. лв., което е с 11 хил. лв. повече от същия период на 2015 г.

- Такса за **административни услуги** – изпълнение 2,39 млн. лв. при бюджет 5,5 млн. лв., което е 43,6 на сто или 69 хил. лв. повече от същия период на 2015 г.

- Такса за **технически услуги** – изпълнението е 7,1 млн. лв. при бюджет 17,75 млн. лв. или 40 на сто и с 555 хил. лв. по-малко от 2015 г.

- Такса за **притежаване на куче** – при разчет за годината 125 хил. лв. са постъпили 80,8 хил. лв. или 64,7 на сто и с 8,9 хил. лв. повече от 2015 г. Увеличението се дължи на по-голям брой подадени декларации по чл. 117 от ЗМДГ. Собствениците на кучета подлежат на проверка от районните администрации и това е основният механизъм, който принуждава стопаните на домашни любимци да заплащат дължимите данъци. Събраните недобори по този параграф са 14 956 лв.

- **Други общински такси** – бюджетът е 1 млн. лв., изпълнението е 541 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 30.06.2016 г. постъпленията по § 28-00 «Глоби, санкции и наказателни лихви» са в размер на 9,9 млн. лв. при уточнен план 18,7 млн. лв., което прави 53 % изпълнение към момента и 3,38 млн. лв. повече приход от същия период на 2015 г. Наблюдава се значително увеличение в приходите от глоби и санкции, дължащо се на деклариране на МПС и недвижими имоти извън законоустановения срок. Всеки месец отделите на «Общински приходи» прехвърлят лихвите по събраните недобори от съответните данъчни приходи към «Глоби, санкции и наказателни лихви» и до момента размера на събраните лихви по недобори са в размер на 8 673 075 лв.

**Други неданъчни приходи** – изпълнение 447 хил. лв. или 23,3 на сто за отчетния период при годишен план 1,9 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 30.06.2016 г. изпълнението е 8,46 млн. лв. или 28,7 на сто при бюджет 29,5 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 3 306 201 лв., като в т.ч. 1 750 835 лв. са постъпили от приватизация. Продажбата на земя е с изпълнение 5 075 607 лв. и в т.ч. 3 027 600 лв. постъпления от приватизация.

**Приходи от концесии** – изпълнение 55,5 на сто. При бюджет за годината 1,45 млн. лв. са постъпили 804 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 319,033 млн. лв., изпълнение 175,81 млн. лв. или 55 на сто и с 11,4 млн. лв. повече от 2015 г.

**-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12:** разчет 9,98 млн. лв. и изпълнение 5,1 млн. лв. или 51 на сто и с 4,59 млн. лв. по-малко от същия отчетен период на 2015 г.

**-целеви трансфери за капиталови разходи § 31-13:** разчет 22,15 млн.лв. и изпълнение 10,29 млн. лв., което е 46,5 на сто и с 6 млн. лв. повече от 2015 г.

**-получени целеви трансфери от ЦБ §31-18:** разчет 3,07 млн. лв., изпълнението е 0 %.

**-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28:** разчет 14,6 млн. лв. и изпълнение 13,93 млн. лв., което е 95,4 на сто и с 404 хил. лв. повече от същия период на 2015 г.

### Заеми от чужбина § 80-00

-получен заем от ЕИБ за транспортни средства	19 558 300 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за метро	-1 215 787 лв.
-погасяване главница по заем от ЯБМС	-4 797 555 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за кръстовище на две нива	-1 795 552 лв.

## ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета по разчет са 1 105,59 млн. лв., изпълнението е 460,16 млн. лв., или 41,6 %.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- за държавни дейности	166,95 млн. лв.
- за местни дейности	278,69 млн. лв.
- дофинансирането на държавната дейност с общински средства	14,52 млн. лв.

Изпълнението по функции е както следва:

**Функция 1 „Общи държавни служби”** при разчет 73,93 млн. лв. са отчетени 34,46 млн. лв., което е 46 на сто.

**Функция 2 „Отбрана и сигурност”** тук са отразени разходите за издръжка на Общинска ведомствена полиция и разходите за охрана на заведенията на бюджетна

издръжка. При разчет 17,5 млн. лв., изпълнението е 4,9 млн. лв. или 28 на сто, което е с 328 хил. лв. по-малко от същия отчетен период на 2015 г.

**Функция 3 „Образование”** при годишен план 305,7 млн. лв. са отчетени 137,48 млн. лв. или изпълнението е 45 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 117,9 млн. лв., местни дейности 17,84 млн. лв. и дофинансиране 1,74 млн. лв. В сравнение с второто тримесечие на 2015 г. разходите по образованието са се увеличили с 8,48 млн. лв. през текущата 2016 година.

**Функция 4 „Здравеопазване”** при план 42,16 млн. лв. изпълнението е 15,83 млн. лв. или 37,6 на сто, от които 9,73 млн. лв. за държавни дейности, 5,62 млн. лв. за местни дейности и 481 хил. лв. – дофинансиране. Разликата със същия отчетен период на 2015 г. е с 524 хил. лв. повече.

**Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** изпълнението е 23,93 млн. лв. при план 47,74 млн. лв., което е 50,1 на сто. В сравнение със същия отчетен период на 2015 г. са изразходвани 735 хил. лв. в повече.

**Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално строителство и околна среда”** при план 347,68 млн. лв. изпълнението е 125,42 млн. лв. или 36 на сто. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет. В сравнение със същия отчетен период на 2015 г. са изразходвани 11,37 млн. 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 34,06 млн. лв. изпълнението за функция 7 е в размер на 15,5 млн. лв. или 45,5 на сто. За същия период на 2015 г. са изразходвани 798 хил. лв. по-малко.

**Функция 8 „Икономически дейности и услуги”** планът е в размер на 212,1 млн. лв., изпълнението е 93,6 млн. лв. или 44,2 %. За дейностите по функция „Икономически дейности и услуги” в сравнение с второто тримесечие на 2015 г. са отчетени 20,4 млн. лв. повече. В тази функция се отчитат разходите за преференциални пътувания за масовия градски транспорт.

**Функция 9 „Разходи некласифицирани в други функции”** при план 24,6 млн. лв. изпълнението е 8,9 млн. лв. или 36 на сто. В тази функция са отразени разходите за лихви по заеми, както следва:

- „Заем от ЕИБ метро”	4,16 млн. лв.
- „Заем от ЕИБ инженерна инфраструктура”	1,13 млн. лв.
- „Заем от ЕИБ рехабилитация общински улици”	847 хил. лв.
- „Заем от СЕВ за ромски жилища”	9 хил. лв.
- „Заем от ЯБМС	1,73 млн. лв.
- „Заем от ЕИБ за изграждане на система за третиране на битови отпадъци” I <sup>-ва</sup> фаза	467 хил. лв.
- „Заем от ЕИБ за изграждане на система за третиране на битови отпадъци” II <sup>-ра</sup> фаза	307 хил. лв.
- „Заем от ЕИБ за транспортни средства”	151 хил. лв.
- „Райфайзен лизинг”	10 хил. лв.
- Лихви по изпълнителни дела	91 хил. лв.

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

При разчет 368,9 млн. лв. изпълнението е 198,86 млн. лв. или 54 %, като от тях държавни дейности 161,95 млн. лв. (56 %) и местни дейности 36,91 млн. лв. (46,8 %)

### **ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Просрочените задължения по бюджета на Столична община към 30/06/2016 г. са в размер на 1,07 млн. лв., като по-голямата част от тях са за текуща издръжка 1,068 млн. лв. и капиталови разходи 9 хил. лв.

Просрочените вземания на Столична община са в размер на 12,63 млн. лв., като от тях държавните са в размер на 7 хил. лв. и местни – 12,627 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 № 133 от 28.01.2016 г. на Столичния общински съвет се утвърждава



поименен списък на Програмата за капиталови разходи в размер на 426 150 171 лв., в т.ч. финансиране с целева субсидия в размер на 7 155 800 лв. и 195 000 000 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 448 818 069 лв. От тях 23 846 421 лв. са за второстепенни разпоредители с бюджетни кредити.

Към 30.06.2016 г. разплатените строително-монтажни работи, основни ремонти, проектиране и доставка на машини, съоръжения и оборудване, отчуждени имоти са за 175 082 729 лв. или 39 %.

Усвоените средства са разпределени по източници както следва:

- Целева субсидия от РБ и трансфери	10 291 894 лв..
- Собствени бюджетни средства /вкл. СОПФ/	48 693 196 лв..
- Кредит от ЕИБ	15 346 532 лв.
- Оперативни програми	100 751 107 лв.

в т.ч. по ОП „Транспорт” – 99 308 644 лв., ОП „Регионално развитие” – 160 993 лв., ОП „Околна среда” – 576 833 лв., ОП „Развитие на човешките ресурси” – 154 244 лв., ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” – 5 571 лв. и други – 544 822 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/**

