



## 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 30.06.2019 година

Първоначалният бюджет на Столична община е приет с Решение № 32 от 31.01.2019 г., на Столичен общински съвет в размер на 1 750 743 132 лв., от които *бюджетните* са в размер 1 445 374 385 лв. След извършени корекции по бюджета на Столична община, съгласно заповеди, същият е актуализиран и настоящият размер на *бюджетните* приходи и разходи е 1 493 001 246 лв. Приходите и разходите по бюджета на Столична община към 30.06.2019 г. са в размер на 600 519 856 лв. Наличността по бюджетните сметки в лева е 288 017 681 лв., а във валута е 65 404 911 лв. По депозитната бюджетна сметка в лева наличността е 5 172 091 лв., касовата наличност е 148 028 лв.

### ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на собствените приходи на Столична община към 30.06.2019 г. е 55,4 %. При годишен бюджет 733,28 млн. лв., отчетният им размер възлиза на 406,55 млн. лв., което е с 6 млн. лв. повече от същия период на 2018 г.

#### 1. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общото изпълнение на данъчните приходи към 30.06.2019 г. е 202,61 млн. лв. при разчет 358,65 млн. лв. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 56,5 на сто.

**Данък върху недвижимите имоти** – при план 109,5 млн. лв. към 30 юни 2019 година събраните суми от данък недвижим имот са в размер на 77,09 млн. лв., което е 70,4 на сто от годишния план и е с 3,1 млн. лв. повече от 30.06.2018 г.

**Данък върху наследствата** – при план 250 хил. лв. в Столична община към 30.06.2019 г. са постъпили 42 хил. лв.

**Данък върху превозните средства** – при разчет 103,5 млн. лева, изпълнението за второ тримесечие на 2019 г. е в размер на 65,73 млн. лв. или 63,5 на сто спрямо плана за 2019 год. Постъпленията от този данък спрямо същия период на 2018 г. са с 6,5 млн. лева по-малко, в резултат на промяната на данъчните ставки и въведените преференции за превозните средства, които са с по-висок екостандарт – Евро 5 и Евро 6.

**Данък за придобиване на имущества при дарение и по възмезден начин** – план 135,62 млн. лева, изпълнението към 30 юни 2019 г. е 56 млн. лева, което е 41,3 на сто спрямо плана за 2019 г. Събрани са 868,4 хил. лв. повече спрямо 30.06.2018 г.

**Патентен данък** – план 7,15 млн. лева, изпълнението към 30.06.2019 г. е 2,69 млн. лева, което е 37,8 на сто. Събраните приходи по този параграф от таксиметров превоз на пътници са в размер на 1,75 мил. лв.

**Туристически данък** – като план за този данък е приет 2,7 млн. лв. като до 30.06.2019 г. са постъпили 1,03 млн. лв. или 39,6 на сто.

**Други данъци** – при разчет 25 хил. лв. изпълнението е 6 459 лв. или 25,8 на сто. Тук се отчитат постъпилите суми от отменения през 2004 г. пътен данък.

## 2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Към 30.06.2019 г. неданъчните приходи възлизат на 203,94 млн. лв. при план 374,64 млн. лв. или 54,4 на сто.

Неданъчните приходи включват **приходи и доходи от собственост**, при разчет 39,11 млн. лв., изпълнението е 16,64 млн. лв. или 42,5 на сто.

Приходите от **наеми на имущество**, разчетени в размер на 17,61 млн. лв. са с изпълнение 41,2 на сто, реализирани са 7,25 млн. лв. За първите шест месеца на 2018 г. приходите от наем на имущество са 7,51 млн. лв.

От наеми за реклама за отчетния период са събрани 1 958 354 лв.

От **наеми на земя** при разчет 5,5 млн. лв. изпълнението е 2,33 млн. лв. или 42,4 на сто. За първите шест месеца на 2018 г. приходите от наеми на земя са 46,1 на сто.

По подпараграф 24-04 **“Нетни приходи от продажба на продукция, стоки и услуги”** при разчет за годината 12,4 млн. лв. са постъпили 7,02 млн. лв. или 56,5 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 4 190 лв.

**Общо събрани приходи от рекламна дейност са 1 962 544 лв.**

Приходите от **дивиденди** (подпараграф 24-07) – при бюджет 3,5 млн. лв. за първото шестмесечие на 2019 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 30.06.2019 г. са **общинските такси** – при уточнен бюджет за годината 281,15 млн. лв., изпълнението е 169,65 млн. лв. – 60,3 на сто. В сравнение със същия период на 2018 г. са събрани 9,96 млн. лв. повече.

Изпълнението по видове такси е, както следва:

- Такса за **битови отпадъци** – при разчет по бюджета за годината от 213 млн. лв., изпълнението е 140,61 млн. лв. или 66 %.

- Такса за **ползване на пазари, тържища, пананри, тротоари, площади и улични платна** – изпълнение 1,89 мил. лв. при годишен план 4,5 млн. лв. или 42,2 %.

- Такса за **ползване на детски градини** – при бюджет за годината 17,95 млн. лв. са постъпили 9,18 млн. лв. или 51,2 %.

- За **ползване на детски ясли и др. по здравеопазването** – изпълнение 39,9 на сто или 1,15 мил. лв. при бюджет 2,9 млн. лв.

- За **административни услуги** – изпълнение 2,79 млн. лв. при бюджет 5,7 млн. лв., което е 49 на сто или 300,44 хил. лв. повече от същия период на 2018 г.

- За **технически услуги** – изпълнението е 12,28 млн. лв. при бюджет 33 млн. лв. или 37,2 на сто и с 1,37 млн. лв. повече спрямо 30.06.2018 г.

- Такса за **притежаване на куче** – при разчет за годината 150 хил. лв. са постъпили 112,3 хил. лв. или 74,9 на сто.

- **Други общински такси** – бюджетът е 1,2 млн. лв., изпълнението е 358,6 хил. лв. или 29,9 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 30.06.2019 г. постъпленията по § 28-00 «Глоби, санкции и наказателни лихви» са в размер на 12,34 млн. лв. при уточнен план 26 млн. лв., което прави 47,5 % изпълнение към момента и 164,1 хил. лв. повече от същия период на 2018 г.

**Други неданъчни приходи** – изпълнение 456 хил. лв. или 24,4 на сто за отчетния период при годишен план 1,86 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 30.06.2019 г. при план 31,6 млн. лв. изпълнението е 7,96 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 2,33 мил. лв., като в т.ч. 189 хил. лв. са постъпили от приватизация. Продажбата на земя е с изпълнение 5,45 мил. лв. и в т.ч. 2,6 млн. лв. са постъпления от приватизация.

**Приходи от концесии** – изпълнение 48,9 на сто. При бюджет за годината 1,5 млн. лв. са постъпили 734 092 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 480 млн. лв., изпълнение 266 млн. лв. или 55,5 на сто, което е с 40 млн. лв. повече от 2018 г.

**-обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности §31-12:** разчет 742,1 хил. лв. и изпълнение 556,5 хил. лв. или 75 на сто.

**-целеви трансфери за капиталови разходи § 31-13:** разчет 9,3 млн. лв. и изпълнение 5,9 млн. лв., което е 63,4 на сто.

**-получени от общини целеви трансфери от ЦБ §31-28:** разчет 15,6 млн. лв. и изпълнение 12,6 млн. лв. или 80,6 %.

### **Заеми от чужбина § 80-00**

-получен заем от ЕИБ за метро линия 3	19 558 300 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за метро	-5 670 732 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за отпадъци II-ра фаза	-1 158 770 лв.
-погасяване главница по заем от ЯБМС	-4 918 998 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ инженерна инфраструктура	-1 795 551 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ за рехабилитация на улици	-1 819 377 лв.
-погасяване главница по заем от ЕИБ подобряване на атм. въздух	-2 370 703 лв.

## ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общо разходите по бюджета по разчет са 1 493 млн. лв., изпълнението е 600,51 млн. лв., или 40,2%.

Изпълнението на разходите се разпределя по следния начин:

- за държавни дейности	245,99 млн. лв.
- за местни дейности	331,91 млн. лв.
- дофинансирането на държавната дейност с общински средства	22,61 млн. лв.

Изпълнението по функции е както следва:

**Функция 1 „Общи държавни служби”** при разчет 112,52 млн. лв. са отчетени 54,46 млн. лв., което е 48,4 на сто.

**Функция 2 „Отбрана и сигурност”** тук са отразени разходите за издръжка на Общинска ведомствена полиция. При разчет 20,25 млн. лв., изпълнението е 5,38 млн. лв. или 26,6 на сто.

**Функция 3 „Образование”** при годишен план 477,29 млн. лв. са отчетени 199,12 млн. лв. или изпълнението е 41,7 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 179,31 млн. лв., местни дейности 16,19 млн. лв. и дофинансиране 3,62 млн. лв. В сравнение с 30.06.2018 г. разходите по образованието са се увеличили с 30,24 млн. лв.

**Функция 4 „Здравеопазване”** при план 60,13 млн. лв. изпълнението е 22,21 млн. лв. или 36,9 на сто, от които 13,72 млн. лв. за държавни дейности, 7,94 млн. лв. за местни дейности и 539 хил. лв. – дофинансиране. Разликата със същия период на 2018 г. е с 3,34 млн. лв. повече.

**Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** изпълнението е 30,59 млн. лв. при план 60,76 млн. лв., което е 50,3 на сто. В сравнение с 30.06.2018 г. разходите са се увеличили с 3,53 млн. лв.

**Функция 6 „Жилищно строителство, благоустройство, комунално строителство и околна среда”** при план 395,81 млн. лв., изпълнението е 131,11 млн. лв. или 33,1 на сто. Издръжката е изцяло разход на общинския бюджет. В сравнение със същия отчетен период на 2018 г. са изразходвани 2,49 млн. лв. по-малко.

**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 46,62 млн. лв. изпълнението за функция 7 е в размер на 20,9 млн. лв. или 44,8 на сто. В сравнение с 30.06.2018 г. са изразходвани с 2,76 млн. лв. повече.

**Функция 8 „Икономически дейности и услуги”** планът е в размер на 293,76 млн. лв., изпълнението е 126,22 млн. лв. или 43 %. Разходите са се увеличили с 37,23 млн. лв. спрямо същия отчетен период на 2018 г. В тази функция се отчитат разходите за преференциални пътувания за масовия градски транспорт – 44 607 785 лв. и компенсация по регламент ЕС 1370/2008 - 9 333 333 лв. Извършена е и доставка на десет броя метровакове «Сименс» на стойност 24,8 млн. лв.

**Функция 9 „Разходи неklasифицирани в други функции”** при план 25,83 млн. лв. изпълнението е 10,48 млн. лв. или 40,6 на сто. В тази функция са отразени разходите за лихви по заеми, както следва:

-		
-	„Заем от ЕИБ метро”	4,66 млн. лв.
-	„Заем от ЕИБ инженерна инфраструктура”	957,5 хил. лв.
-	„Заем от ЕИБ рехабилитация общински улици”	866,6 хил. лв.
-	„Заем от ЯБМС	1,45 млн. лв.
-	„Заем от ЕИБ подобряване на атмосферния въздух”	358 хил. лв.
-	„Заем от ЕИБ за изграждане на инсталация за комбинирано производство на енергия с оползотворяване на RDF отпадъци	39,1 хил. лв.
-	„Райфайзен лизинг”	1,2 хил. лв.
-	Лихви по изпълнителни дела	1,32 млн. лв.

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

При разчет 539,63 млн. лв. изпълнението е 286,27 млн. лв. или 53,1 %, като от тях държавни дейности 244,97 млн. лв. (55,1 %) и местни дейности 41,30 млн. лв. (43,3 %).

## **ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Просрочените задължения по бюджета на Столична община към 30.06.2019 г. са в размер на 1 129 325 лв. за текуща издръжка.

Просрочените вземания на Столична община са в размер на 33,84 млн. лв., като от тях държавните са в размер на 34,7 хил. лв. и местни – 33,8 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 № 32 от 31.01.2019 г. на Столичния общински съвет се утвърждава поименен списък на Програмата за капиталови разходи в размер на 632 701 155 лв. в т.ч. финансиране с целева субсидия в размер на 9 350 600 лева и 305 368 747 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 650 186 041 лв. в т.ч. целева субсидия и трансфери 25 347 750 лв. От тях 19 740 673 лв. са за второстепенни разпоредители с бюджетни кредити.

Към 30.06.2019 г. разплатените строително-монтажни работи, основни ремонти, проектиране и доставка на машини, съоръжения и оборудване, отчуждени имоти са за 181 585 963 лв. или 27,93 %.

Усвоените средства са разпределени по източници както следва:

- целева субсидия от РБ и трансфери	12 723 779 лв.
- собствени бюджетни средства /вкл. СОПФ/	54 054 341 лв.
- кредит от ЕИБ	26 873 545 лв.
- оперативни програми	87 934 298 лв.

в т.ч. по ОП “Транспорт и транспортна инфраструктура” – 77 716 585 лв.; ОП „Региони в растеж“ – 9 983 178 лв.; други – 234 535 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**

