ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ - ОБЛАСТ СОФИЙСКА
гр. Божурище бул. "Европа" 85 тел.02/9932913, факс 02/9933104
e-mail: bojurob@mail.bg

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
БОЖУРИЩЕ

Д О К Л А Д
ОТ ГЕОРГИ ДИМОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ

Относно: *Изпълнение на бюджета на общината и сметките за средства от Европейския съюз за 2017 г.*

УВАЖАЕМИ СЪВЕТНИЦИ

На основание чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси във връзка с чл.49 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Божурище, Ви предоставям изпълнението на бюджета на общината и сметките за средства от Европейския съюз за 2017 г.

I. По бюджета на общината

Отчетните данни за 2017 година са разпределени за държавни, местни дейности и дофинансиране на делегирани от държавата дейности. Общият отчет за касовото изпълнение включва отчетите на общинска администрация и мероприятие "Образование", което е второстепенен разпоредител с бюджетни кредити. Общинските училища и детските заведения в общината са структурирани като звена на делегирани бюджети.

1. Общо държавните приходи за отчетния период възлизат на **3 112 088 лв,** от които: собствени приходи на СОУ „Л-ц Христо Топракчиев" – 476 лева, обща субсидия от ЦБ – 3 013 743 лева и целеви трансфери от централния бюджет– 97869 лв.,

От целевите трансфери – 87 461лв. са средства за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания, 11563 лв. от Областна администрация за провеждане на избори за парламент, 3997 лв от АСП за функция Образование, 723 лв от МТСП за регионална програма за заетост в Общинска а-ция, 6824 лв от МОН за функция Образование по проекти „Еразъм" и „Твоя час „ – компенсирана стойност между постъпили приходи и направени разходи, минус 12 699 лв възстановени трансфери на МФ от Общинска администрация за неизплатено ДМС и кредитни известия по фактури за 2015г и 2016г, на основание акт на АДФИ от 2017г.

Преходният остатък на държавните приходи по сметки в лева в началото на периода е 505 293 лева, а в края 542 786 лева.

В бюджетната сметка, в държавните приходи са отчетени парични средства на разпореждане от МОН за СУ „Летец Хр. Топракчиев" гр. Божурище по проект

„Еразъм" във валута с преходен остатък в началото на периода в размер на 16681 лв., а в края на периода в размер на 23 047 лв.

2. Общо местните приходи към 31.12.2017 година са **3 882 784** лева, от които: данъчни приходи – 1 095 546 лв., неданъчни приходи –2 397 381лв., изравнителна и капиталова субсидия от ЦБ - 563 900 лв.,предоставен трансфер на община Костинброд за отчисления по Закона за управление на отпадъците - минус 130 616 лв. трансфер от ПУДООС – 4 995 лв., предоставен временен заем на екипа на проект „ПОДКРЕПА ЗА НЕЗАВИСИМ И ДОСТОЕН ЖИВОТ В ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ" – ДОГОВОР № BG05M9OP001-2.002" – минус 48 422 лева.

Преходният остатък на местните приходи по сметки в лева в началото на периода е 1 811 479 лева, а края на отчетния период е 2 147 206 лева.

Най-голям относителен дял в местните приходи имат тези от такса за технически услуги, битови отпадъци, данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин, от данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства, и постъпленията от лихви за данъци.

Общото изпълнение на разходната част по функции и параграфи е както следва:

Общи държавни служби	21.08 %
Отбрана и сигурност	1.39%
Образование	43.47%
Здравеопазване	2.11 %
Социално осигуряване и грижи	2.61 %
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	22.37%
Дейности по почивното, културното и религиозното дело	2.62%
Икономически дейности и услуги	4.35%

Дофинансирането на делегирани от държавата дейности с местни приходи за отчетния период е в размер на 350 383 лева.

Към 31 декември 2017 година община Божурище няма просрочени задължения.

Просрочените вземания към същата дата възлизат на 2 441 642 лева.

Размера на просрочените вземания е предимно от вземания за местни данъци и такси. По видове вземанията са следните:

Данък недвижими имоти	563 527 лв.
Такса битови отпадъци	1 299 190 лв.
Данък превозни средства	525 773 лв.
Патент	8 379 лв.
Други данъци	11 614 лв.
Наеми и консумативи	33 159 лв.

Второстепенните разпоредители с бюджетни кредити нямат просрочени вземания – всички просрочия са на първостепенния разпоредител.

Просрочените вземания за вода и консумативи са предимно краткосрочни, с просрочие от един до три месеца.

Към 31 декември 2017 година са събрани стари просрочени вземания в размер на **571 504 лв.,** от които за данък върху недвижимите имоти – 177 408 лв., за такса битови

отпадъци – 340 861 лв, данък върху превозните средства – 53 165 лв, патент – 70 лв. Събраните лихви върху просрочените вземания за периода са **72 450 лв**.

До всички длъжници за наеми и консумативи се изпращат покани за погасяване на задълженията. Общината предприема мерки за събиране на просрочените вземания. Продължават анализите за изчистване на недължими вземания, свързани с неточно деклариране на обстоятелства, свързани с продадени имоти и превозни средства.

За годината е изпълнена инвестиционна програма в размер на **1 187 191 лв.,** от които: 230 763 лв. - за основен ремонт, 424 621 лв. - за придобиване на дълготрайни материални активи, 531 807 лв. - за текущ ремонт.

Към 31 декември общината има извънбюджетна сметка. По нея са отчетени постъпили средства и извършени разходи за изпълнение на проекти "Подкрепа за независим и достоен живот" и „Активно включване", по Оперативна програма "Развитие на човешките ресурси".

През годината са функционирали две набирателни сметки: за съхранение на средства за обезщетяване на бивши собственици и ползватели по Закона за ползване и стопанисване на земеделските земи и за временно съхраняване на чужди средства от внесени гаранции за участие в търгове и гаранции за изпълнение, както и рентни вноски за собственици на земеделски земи.

Счетоводният отчет на община Божурище към 31 декември 2017 година е изготвен на базата на сметкоплана, счетоводните стандарти и в съответствие с указанията, дадени от Министерство на финансите за реда, сроковете и процедурите за годишното счетоводно приключване на бюджетните предприятия съгласно закона за счетоводството.

За 2017 година счетоводния отчет на общината е сборен за всички функции от единната бюджетна класификация.

Осчетоводени са всички приходи и разходи, отнасящи се за отчетната година. В общия обем на приходите са включени и приходите на училищата на делегирани бюджети.

Приходите от стопанска дейност – наеми, концесионни възнаграждения и продажба на земя са отразени по сметките от група 7, а разходите за стопанска дейност – по сметките от група 6. Същите са осчетоводени и по задбалансовите сметки от гр. 99. Данъка върху приходите от стопанска дейност по чл. 250 от Закона за корпоративното подоходно облагане е отчетен като намаление на прихода по сметка 7190 "Отчисления от данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия по ЗКПО" от СБП и приходен параграф 37-02 "Внесен данък върху приходите от бюджетни предприятия" /-/ от Единната бюджетна класификация. Вноските за данък върху добавената стойност са отразени в намаление на параграф 37-01.

Събраните такси за ползване на детски градини, детски ясли и детска кухня в двете детски градини са в размер на 154 720 лв., а цялостната издръжка със средства от местния бюджет възлиза на 490 492 лв., от които за храна 196 289 лв.

Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 28 814 лв, а цялостната издръжка със средства от местния бюджет възлиза на 84 199 лв.

ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ - ОБЛАСТ СОФИЙСКА
гр. Божурище бул. "Европа" 85 тел.02/9932913, факс 02/9933104
e-mail: bojurob@mail.bg

Материалните запаси, вложени в употреба, са изписани като разход.

Дълготрайните материални активи, които не попадат в прага на същественост, са изписани като разход, но за целите на контрола и отчетността по материално отговорните лица, изписаните на разход активи са отразени задбалансово по сметка 99 от СБП.

При възстановяване на разходи същите са отчетени в намаление на съответния разходен параграф от ЕБК за съответната дейност. Това са предимно възстановени суми от наематели за вода, горива и телефонни услуги.

В изпълнение на чл. 65 от Закона за счетоводството, въз основа на указание на МФ, ДИРЕКЦИЯ „Държавно съкровище" – ДДС № 5 ОТ 30.09.2016 г в общината са начислени амортизации на дълготрайните материални активи.

Очакваните разходи за отпуските и припадащите се върху тях вноски за държавно обществено осигуряване, допълнително задължително осигуряване и здравно осигуряване за сметка на работодателя на база на размерите и съотношенията, приложими през 2017 година, съгласно Закона за бюджета на ДОО, са начислени по реда на НСС 19 като разходи за провизии на персонала.

Полагащите се средства за СБКО на персонала, нает по трудови правоотношения са изплатени и отчетени като разходи.

Плащания са извършвани до размера на постъпленията.

Извършена е инвентаризация на активите и разчетите, като резултатите от нея са отразени в годишния отчет. Направен е преглед на материалните активи, извършени са бракове на негодните, резултатите са осчетоводени.

Поетите от общината ангажименти по сключени договори, споразумения, нормативни актове, решения на държавен, общински или съдебен орган са осчетоводени задбалансово.

В отчета са отразени дяловите участия на общината в търговски дружества – общинска аптека "Божур-фарма" ЕООД със 100 % общинско участие, "Бъдеще 3" ООД с 40% дялово участие на общината и акции от болница "Св. Анна".

Вносител:

ГЕОРГИ ДИМОВ
Кмет на Община Божурище

Изготвил:
Румяна Василева
Гл.специалист в отдел „ФБЧР"