

ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ - ОБЛАСТ СОФИЙСКА

гр. Божурище бул. "Европа" 85 тел.02/9932913, факс 02/9933104

e-mail: bojurob@mail.bg

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
БОЖУРИЩЕ

ДОКЛАД

**ОТ ВЛАДИСЛАВА СИМЕОНОВА
ЗА КМЕТ НА ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ**

Съгласно заповед № РД-278/28.08.2018г.

Относно: Изпълнение на бюджета на общината и сметките за средства от Европейския съюз за 2018 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 2018 г.

I. По бюджета на общината

Отчетните данни за 2018 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 **3 636 429 лв.**, от които:

- собствени приходи на СОУ „Л-ц Христо Топракчиев” – минус 15 лева- от наем на имущество, курсова разлика, внесено ДДС.
- обща субсидия от ЦБ – 3 406 442 лв,
- целеви трансфери от централния бюджет за присъдена издръжка- 480 лв,
- целеви трансфери от централния бюджет за компенсиране на безплатните и по намалени цени пътувания – 107 818 лв,
- целеви трансфери между бюджети – 111 295 лв.,
- получен заем в СУ „Летец Хр. Топракчиев” от СЕС – 10 409 лв.,

От целевите трансфери между бюджети –

- 8 813 лв от МТСП - АСП за функция Образование

ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ - ОБЛАСТ СОФИЙСКА

гр. Божурище бул. "Европа" 85 тел.02/9932913, факс 02/9933104

e-mail: bojurob@mail.bg

- 73 922 лв от МТСП – АСП за продължението на национална програма „Подкрепа за достоен и независим живот“
- 23563 лв от МОН за функция Образование по проекти „Еразъм” и „Твоя час „ – компенсирана стойност между постъпили приходи и направени разходи:
- 4997 лв от ПУДОС за изграждане на детска пързалка в ДО „Буратино” гр. Божурище.

Преходният остатък на държавните приходи по сметки в лева в началото на периода е **542 786** лева, а в края **639 718** 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 23 047 лв., а в края на периода в размер на 94 711 лв.

2. Общо местните приходи към 31.12.2018 година са **5 078 061** лева, от които;

- данъчни приходи – 1 631 224 лв;
- неданъчни приходи – 2 972 396 лв;
- изравнителна и капиталова субсидия от ЦБ – 588 600 лв;
- предоставен трансфер на община Костинброд за отчисления по Закона за управление на отпадъците - минус 152 295 лв;
- трансфер от ПУДООС – 5 000 лв.;
- получен трансфер от МРРБ – 82836 лв за общ устройствен план,
- предоставени средства по възмездна финансова помощ – минус 49 700 лв.,

Преходният остатък на местните приходи по сметки в лева в началото на периода е **2 147 206** лева, а края на отчетния период е **3 122 047** 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 в размер на **7 646 396** лв., както следва:

Общи държавни служби	17.54 %
Отбрана и сигурност	1.05 %
Образование	39.75 %
Здравеопазване	2.36 %
Социално осигуряване и грижи	4.49 %
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	28.55 %
Дейности по почивното, културното и религиозното дело	2.11 %
Икономически дейности и услуги	4.15%

ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ - ОБЛАСТ СОФИЙСКА

гр. Божурище бул. "Европа" 85 тел.02/9932913, факс 02/9933104

e-mail: bojurob@mail.bg

Дофинансирането на делегирани от държавата дейности с местни приходи за отчетния период е в размер на **309 612 лева**.

Към 31 декември 2018 година община Божурище няма просрочени задължения.

Просрочените вземания към същата дата възлизат на 1 801 630 лева.

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

Данък недвижими имоти	361 501 лв.
Такса битови отпадъци	980 780 лв.
Данък превозни средства	409 632 лв.
Патент	7 482 лв.
Други данъци	7 965 лв.
Наеми и консумативи	34 270 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 2018 година са събрани стари просрочени вземания в размер на 713 231 лв., от които

- за данък върху недвижимите имоти – 202 026 лв.,
- за такса битови отпадъци – 318 410 лв.,
- данък върху превозните средства – 116 141 лв.,
- патент – 897 лв.
- други данъци – 3 649 лв.,
- лихви върху просрочените вземания за периода са 72 108 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 **1 426 566 лв.**, от които:

- 120 941 лв. - за основен ремонт,
- 850 627 лв. - за придобиване на дълготрайни материални активи,
- 169 920 лв. - за придобиване на недълготрайни материални активи,
- 285 078 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

ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ - ОБЛАСТ СОФИЙСКА

гр. Божурище бул. "Европа" 85 тел.02/9932913, факс 02/9933104

e-mail: bojurob@mail.bg

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 2018 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 2018 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 151 608 лв., а цялостната издръжка със средства от местния бюджет възлиза на 383 074 лв., от които за храна 207 340 лв.

Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 32 903 лв, а цялостната издръжка със средства от местния бюджет възлиза на 122 520 лв.

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 2018 година, съгласно Закона за бюджета на ДОО, са начислени по реда на НСС 19 като разходи за провизии на персонала.

ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ - ОБЛАСТ СОФИЙСКА

гр. Божурище бул. "Европа" 85 тел.02/9932913, факс 02/9933104

e-mail: bojurob@mail.bg

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:

За Кмет на Община Божурище

/ Владислава Симвеонова/

Съгласно заповед № РД-278 / 29.08.2018г.

Изготвил:

Невена Петрова

Началникв отдел „ФБЧР“

ОБЩИНА БОЖУРИЩЕ - ОБЛАСТ СОФИЙСКА

гр. Божурище бул. "Европа" 85 тел.02/9932913, факс 02/9933104

е-mail: bojurob@mail.bg