



ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

6362, с.Стамболово, област Хасково
тел. 03720/7000; тел/факс 03720/7001
e-mail: kmet_stambolovo@dir.bg
Web site: www.stambolovo.bg

ДОКЛАД

За изпълнение на плана за финансово оздравяване към 30.09.2019

/ Съгласно изискванията на чл.130з, ал.1 от ЗПФ/

С писмо № 08 – 00 – 932 от 23.08.2018 г. на основание разпоредбата на чл.130ж ал1, ал.2 и ал. 3 от Закона за публичните финанси (ЗПФ), на община Стамболово, област Хасково е одобрен временен безлихвен заем от Централния бюджет в размер на 1500000.00 лева. Полученият временен безлихвен заем е усвоен по предназначение, съгласно изготвена справка за просрочията в указания по писмото срок.

В срока до 1 месец от получаването на средствата от Централния бюджет, са изпратени копия на платежните нареждания за разплатените просрочени задължения, отразени в Приложение № 5 към цитираното писмо.

За анализа за изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.09.2019 година по процеса по финансово оздравяване на община Стамболово се наблюдават следните финансови показатели , които имат отношение към регламентираните ограничения по чл. 130а от ЗПФ и изпълнението на мерките.

I. Анализ на финансовите показатели

1. Състояние на дълга на общината

Остатъчният размер на общинския дълг на общината към 30.09.2019 г. е 1 211 631 лв. включващ: дълг по предоставен временен безлихвен заем от ЦБ в размер на 825 000 лв.; дълг в размер на 386 631 лв. по получен кредит по Договор № 188/2017 от 22.03.2017 от ФЕЕВИ. Погасяването на безлихвения заем от ЦБ започна от първото тримесечие на 2019 година. Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните три години – 0.00 % .

Приложение №14 по чл. 8а от ЗОД

2. Просрочени задължения

Размерът на просрочените задължения към 31.12.2017 год. е 2 247 704 лв. в т.ч.: първостепенен разпоредител – 2108326 лв. и от второстепенните разпоредители – 139378 лв. Към 30.06.2018 год. просрочените задължения към доставчици са 1 683 644 лв. Същите са заложили за разплащане в План-графика за разплащане на просрочените задължения на община Стамболово, приет от ОбС с. Стамболово с Решение № 287/26.07.2018.

С получения по Оздравителния план заем през м. август 2018 г. в размер на 1 500 000 лв. са разплатени част от просрочените задължения към доставчици – 1402981 лв., съдебни обезщетения и разноски по ИД – 97019 лв.

Просрочените задължения към 31.12.2018 год. са в размер на 968 259 лв.

Просрочени задължения към 30.09.2019 г. – 963 556 лв. в т.ч.: просрочените задължения към доставчици - 895 338 лв., към персонала – 46 941 лв. и други просрочи задължения – 21 277 лв. Натрупани са нови просрочени задължения извън утвърденото с плана за оздравяване на общината в размер на 866 804 лв.

3. Събираемост на приходите от данък недвижими имоти /ДНИ/ и данък превозни средства /ДПрС/

С цел увеличаване на събираемостта от ДНИ и ДПрС спрямо 2017 год. продължават да се прилагат следните мерки:

1. Повишаване на събираемостта на местните данъци чрез действия от страна на общината, предвидени в ДОПК за събиране на просрочени задължения по отношение на ФЛ и ЮЛ.
2. Изпращане на съобщения по чл.182, ал.2, т.1 от ДОПК за доброволно изпълнение на задълженията.

Събираемостта по отношение на ДНИ и ДПрС към 30.09.2019 год. е представена в таблицата по-долу:

Събираемост на данъка върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства в община СТАМБОЛОВО към 30.06.2019 г.

| I Увеличаване събираемостта/изпълнението на данъчните приходи | | | | |
|---|--|------------|---------------|----------------|
| | | отчет | отчет | отчет |
| 1 | Данъчни приходи ДНИ | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 30.09.2019 |
| 1 | Облог текуща година | 83,081 | 83,966 | 86,048 |
| 2 | Отстъпки в лева | 1,704 | 1,291 | 1,864 |
| 3 | Задължение текуща година | 81,3776 | 82,675 | 84,184 |
| 4 | Плащане текуща година | 46,784 | 64,270 | 45,372 |
| 5 | Събираемост текуща година | 57% | 78% | 54% |
| 6 | Изплатени стари данъчни задължения (недобори) | 9,766 | 41,484 | 13,955 |
| 7 | Погасени по давност/опростени и др. | 462 | 815 | 815 |
| 8 | Просрочени данъчни вземания (недобор) | 74,447 | 100,586 | 77,616 |
| 9 | Събираемост недобор | 13% | 41% | 18% |
| 10 | Увеличение на текущата събираемост процентни пункта | | 20% | -24% |
| 11 | Ефект от мерките в лева текуща година | | 17,486 | -18,898 |
| 12 | Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания % | | 30% | -23% |
| 13 | Ефект от мерките в лева просрочия | | 31,718 | -27,529 |
| 14 | Общ ефект | | 49,204 | -46,427 |
| | | отчет | отчет | отчет |
| 2 | Данъчни приходи - ДПрС | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.03.2019 |
| 1 | Облог текуща година | 168,930 | 190,160 | 232,188 |
| 2 | Отстъпки в лева | 2,796 | 3,592 | 4,341 |
| 3 | Задължение текуща година | 166,134 | 186,568 | 227,847 |
| 4 | Плащане текуща година | 112,846 | 134,137 | 134,041 |
| 5 | Събираемост текуща година | 68% | 72% | 59% |
| 6 | Изплатени стари данъчни задължения (недобори) | 42,915 | 38,620 | 27,298 |
| 7 | Погасени по давност/опростени и др. | 152 | 5,895 | 5,895 |
| 8 | Просрочени данъчни вземания (недобор) | 138,060 | 148,882 | 162,734 |
| 9 | Събираемост недобор | 31% | 26% | 17% |
| 10 | Увеличение на текущата събираемост процентни пункта | | 4% | -13% |
| 11 | Ефект от мерките в лева текуща година | | 21,291 | -96 |

| | | | | |
|----|---|---------------|----------------|----------------|
| 12 | Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания % | 5% | -24% | -9% |
| 13 | Ефект от мерките в лева просрочия | -4,295 | -31,784 | -11,322 |
| 14 | Общ ефект | 16,996 | -95,141 | -11,418 |

С цел повишаване събираемостта от ДНИ и ДПрС с приемането на Плана за финансово оздравяване, започнаха да се прилагат и мерките заложи в него. Изпълнението на този показател по чл. 130а от ЗПФ към 31.09.2019 г. е: осреднено равнище на събираемостта за двата вида данъци – 56.4 %, като за ДНИ е 53.9 %, а за ДПрС – 58.8 %.

Приложение № 18

II. Анализ на изпълнението на заложените мерки в плана за финансово оздравяване

1. Мерки за увеличаване на приходите

- 1.1 По мярката за *Повишаване на текущата събираемостта на ДНИ*: отчетен финансов ефект към трето тримесечие на 2019 г. 453 лв.; отклонение от плана -9 534 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -3 375 лв.
- 1.2 По мярката за *Повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДНИ* : отчетен финансов ефект към третото тримесечие на 2019 г. 5 438 лв.; отклонение от плана -154 988 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -8 703 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 1.3 По мярката за *Повишаване на текущата събираемостта на ДПрС*: отчетен финансов ефект към третото тримесечие на 2019 г. 39 635 лв.; отклонение от плана 12 745 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. 6 608 лв.
- 1.4 По мярката за *Повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДПрС* : отчетен финансов ефект към третото тримесечие на 2019 г. -9 493 лв.; отклонение от плана -20 957 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -37 337 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 1.5 По мярката за *Повишаване текущата събираемостта на ТБО*: отчетен финансов ефект към третото тримесечие на 2019 г. 35 466 лв.; отклонение от плана 15 647 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. 15 647 лв.
- 1.6 По мярката за *Повишаване на приходите и доходите от собственост. Увеличаване на приходите от услуги, стоки и продукция*: отчетен финансов ефект към третото тримесечие на 2019 г. 58 345 лв.; отклонение от плана -29 424 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. 130 421 лв.
- 1.7 По мярката за *Повишаване на приходите и доходите от собственост. Увеличаване приходите от наеми на имущество и земя*: отчетен финансов ефект към трето тримесечие на 2019 г. -249 663 лв.; отклонение от плана -273 166 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -259 772 лв.
- 1.8 По мярката за *Увеличаване на приходите от продажба на текущи активи*: отчетен финансов ефект към трето тримесечие на 2019 г. -18 728 лв.; отклонение от плана – -298 755 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -682 659 лв.
Очакваният ефект от мярката не е постигнат поради слаб интерес от страна на участници в търговете. Проведени са четири търга с явно наддаване за продажба на имоти ЧОС и движимо общинско имущество.
- 1.9 По мярката за *Увеличаване на приходите от концесии* : отчетен финансов ефект към трето тримесечие на 2019 г. 10 184 лв.; отклонение от плана -36 275 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -32 252 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.

2. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка

- 2.1 По мярката за *Намаляване на разходите за издръжка в дейност 122 „Общинска администрация” § 10-15 Материали* : отчетен финансов ефект към трето тримесечие на

- 2019 г. - 498 лв.; отклонение от плана -7 998 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -30 182 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 2.2 По мярката за *Намаляване на разходите за издръжка в дейност 122 „Общинска администрация” § 10-20 Външни услуги* : отчетен финансов ефект към трето тримесечие на 2019 г. 186 462 лв.; отклонение от плана 73 962 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -83 835 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 2.3 По мярката за *Намаляване на разходите за издръжка в дейност 829 „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов” § 10-20 Външни услуги* : отчетен финансов ефект към трето тримесечие на 2019 г. -53 865 лв.; отклонение от плана -83 865 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.09.2019 г. -404 100 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат. Това е в резултат на блокиране на пазара за продажба на дървесина .Същият ще бъде постигнат в периода до края на 2019-2020 години.

Ефектите от мерките са обобщени в таблицата Финансов ефект на плана за оздравяване на община Стамболово за периода 2018 година /от отпускането на заема/ до 30 септември 2019 г., която е неразделна част от настоящия доклад.

Планираният общ ефект към третото тримесечие на 2019 год. от изпълнението на предвидените в Плана за финансово оздравяване на община Стамболово не е постигнат.

Приложение № 1

Ръководството на общината полага необходимите усилия за повишаване на общинските приходи и ограничаване на разходите. Предприети са действия за повишаване па приходите. Създадена е комисия /Заповед № 151/31.05.2018 г./, която извършва проверки за съответствие на подадените декларации по чл. 61н от ЗМДТ. Създадена е комисия /Заповед № 152/31.05.2018 г./, която извършва проверки за съответствие на подадените декларации по чл. 61р от ЗМДТ. Предприети са действия за събиране на недоборите.

Целите на ръководството на общината са насочени към постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси в средносрочен план, както и постигане на съответствие с фискалните правила и параметри, определени в ЗПФ.

Мухлис Сербест
Кмет на Община Стамболово