



## 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](http://www.stambolovo.bg)

### ДОКЛАД

#### За изпълнение на плана за финансово оздравяване към 31.03.2019

/ 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 31.03.2019 година по процеса по финансово оздравяване на община Стамболово се наблюдават следните финансови показатели , които имат отношение към регламентиранията 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 31.03.2019 г. е 1 777 590 лв. включващ: дълг по предоставен временен безлихвен заем от ЦБ в размер на 1 348 000 лв.; дълг в размер на 429 590 лв. по получен кредит по Договор № 188/2017 от 22.03.2017 от ФЕЕВИ. Погасяването на безлихвения заем от ЦБ започне 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 заложи 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 31.03.2019 г. – 1 054 250 лв. в т.ч.: просрочените задължения към доставчици - 943 822 лв., към персонала – 87 655 лв. и други просрочи задължения – 22 773 лв. Натрупани са нови просрочени задължения извън утвърденото с плана за оздравяване на общината в размер на 957 498 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 31.03.2019 год. е представена в таблицата по-долу

#### Събираемост на данъка върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства в община СТАМБОЛОВО към 31.03.2019 г.

I Увеличаване събираемостта/изпълнението на данъчните приходи				
		отчет	отчет	отчет
1	Данъчни приходи ДНИ	31.12.2017	31.12.2018	31.03.2019
1	Облог текуща година	83,081	83,966	87,012
2	Отстъпки в лева	1,704	1,291	1,438
3	Задължение текуща година	81,3776	82,675	85,574
4	Плащане текуща година	46,784	64,270	27,564
5	Събираемост текуща година	57%	78%	<b>32%</b>
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	9,766	41,484	7,985
7	Погасени по давност/опростени и др.	462	815	815
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	74,447	100,586	77,524
9	Събираемост недобор	13%	41%	<b>10%</b>
10	Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		20%	-25%
<b>11</b>	<b>Ефект от мерките в лева текуща година</b>		<b>17,486</b>	<b>-19,220</b>
12	Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %		30%	-1%
<b>13</b>	<b>Ефект от мерките в лева просрочия</b>		<b>31,718</b>	<b>-1,781</b>
<b>14</b>	<b>Общ ефект</b>		<b>49,204</b>	<b>-21,001</b>
		отчет	отчет	отчет
2	Данъчни приходи - ДПрС	31.12.2017	31.12.2018	31.03.2019
1	Облог текуща година	168,930	190,160	224,441
2	Отстъпки в лева	2,796	3,592	2,714
3	Задължение текуща година	166,134	186,568	221,727
4	Плащане текуща година	112,846	134,137	49,490
5	Събираемост текуща година	68%	72%	<b>22%</b>
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	42,915	38,620	11,131
7	Погасени по давност/опростени и др.	152	5,895	5,895
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	138,060	148,882	163,423
9	Събираемост недобор	31%	26%	<b>7%</b>
10	Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		4%	-46%
<b>11</b>	<b>Ефект от мерките в лева текуща година</b>		<b>21,291</b>	<b>-63,356</b>

12	Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %	-5%	-24%
13	<b>Ефект от мерките в лева просрочия</b>	<b>-4,295</b>	<b>-31,784</b>
14	<b>Общ ефект</b>	<b>16,996</b>	<b>-95,141</b>

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 31.03.2019 г. е: осреднено равнище на събираемост за двата вида данъци – 27.3 %, като за ДНИ е 32.2 %, а за ДПрС – 22.3 %.

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 за първото тримесечие на 2019 г. 13 132 лв.; отклонение от плана 9 803 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. 15 963 лв.
- 1.2 По мярката за *Повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДНИ* : отчетен финансов ефект за първото тримесечие на 2019 г. 5 817 лв.; отклонение от плана - 992 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. 5 293 лв.
- 1.3 По мярката за *Повишаване на текущата събираемостта на ДПрС*: отчетен финансов ефект за първото тримесечие на 2019 г. 13 542 лв.; отклонение от плана 4 579 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. - 1 558 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 1.4 По мярката за *Повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДПрС* : отчетен финансов ефект за първото тримесечие на 2019 г. - 6 458 лв.; отклонение от плана - 10 279 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. - 26660 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 1.5 По мярката за *Повишаване текущата събираемостта на ТБО*: отчетен финансов ефект за първото тримесечие на 2019 г. 60 836 лв.; отклонение от плана 54 230 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. 54 230 лв.
- 1.6 По мярката за *Повишаване на приходите и доходите от собственост. Увеличаване на приходите от услуги, стоки и продукция*: отчетен финансов ефект за първото тримесечие на 2019 г. 56 268 лв.; отклонение от плана 27 012 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. 186 857 лв.
- 1.7 По мярката за *Повишаване на приходите и доходите от собственост. Увеличаване приходите от наеми на имуществото и земя*: отчетен финансов ефект за първото тримесечие на 2019 г. 20 323 лв.; отклонение от плана 12 489 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. 25 883 лв.
- 1.8 По мярката за *Увеличаване на приходите от продажба на текущи активи*: отчетен финансов ефект за първото тримесечие на 2019 г. 7 991 лв.; отклонение от плана – 85351 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. - 469 255 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат поради слаб интерес от страна на участници в търговете. Проведени са два 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 за първото тримесечие на 2019 г. 11681 лв.; отклонение от плана - 3 805 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. 218 лв.

### ***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 за първото тримесечие на 2019 г. -3 630 лв.; отклонение от плана - 6 130 лв.; отклонение от плана от

отпускането на заема до 31.03.2019 г. – 28 314 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 за първото тримесечие на 2019 г. 51 774 лв.; отклонение от плана 14 274 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. - 143 523 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 за първото тримесечие на 2019 г. 774 лв.; отклонение от плана - 9 226 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 31.03.2019 г. - 329 461 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат. Същият ще бъде постигнат в периода 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 31 март 2019 г., която е неразделна част от настоящия доклад.

При планиран общ ефект за първото тримесечие на 2019 год. от изпълнението на предвидените в Плана за финансово оздравяване на община Стамболово мерки за повишаване на приходите и оптимизиране на разходите в размер на 225 448 лв. е отчетен ефект 6 602 лв. Отчетен ефект от отпускането на заема до 31.03.2019 г. от минус (-) 410 113 лв.

Приложение № 1

Ръководството на общината полага необходимите усилия за повишаване на общинските приходи и ограничаване на разходите. Предприети са действия за повишаване на 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***