

О Т Ч Е Т
НА
ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ
НА ОБЩИНА БЕЛОВО
КЪМ 30.09.2017 Г.

С писмо № 08-00-118 от 09.02.2017 г. на община Белово на основание разпоредбата на чл.130ж, ал.1 и ал. 2 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) е одобрен временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 2 000 000 лв. Одобреният временен безлихвен заем е използван по предназначение за погасяване на просрочените задължения на общината цел постигане на заложените в плана за финансово оздравяване мерки.

Съгласно условията в горното писмо в срок до един месец от получаването на средствата от централния бюджет, с наше писмо № АО-404/02.03.2017год. изпратихме в Министерство по финансите копие от платежните нареждания за разплатените просрочени задължения, отразени в Приложение № 5 към цитираното писмо.

За анализа на изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30 юни 2017 г. по процеса по финансово оздравяване на община Белово се наблюдават следните финансови показатели, които имат отношение към регламентираните ограничения по чл. 130а от ЗПФ и изпълнението на самите мерки.

I. Анализ на финансовите показатели

1. Състояние на дълга на общината

Остатъчният размер на общинския дълг на община Белово към 30.09.2017 г. е 4 601 212 лв., като общината обслужва общо 3 дълга - един дълг към ПУДООС, един банков кредит и един безлихвен заем за финансово оздравяване. Банковия кредит се обслужва регулярно. Общината има просрочени вноски към ПУДООС.

В ограничението по чл. 32, ал. 1 от ЗПФ за плащанията по дълга се включват плащанията по дълга на общината единствено по банковия заем.

2. Задължения за разходи по бюджета

Задълженията за разходи към 30.09.2017 г. са в размер на задълженията 1 214 441 лв.

И през третото тримесечие на 2017 г. общината допусна да натрупва нови задължения за разходи, въпреки че към 31.12.2016 г. нивата на показателя за налични задължения за разходи по чл. 94, ал. 3, т. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) са над допустимите по закон.

Новите задължения за разходи са натрупани поради факта, че общината следва да продължи да изпълнява задълженията съгласно Закона за местното самоуправление и местна администрация.

Нови разходи представляват и разходите, които общината извършва във връзка с усвояването на средствата по бедствия и аварии за двата обекта:

1. Възстановяване и укрепване на участък от общинския път с.Сестримо – ВЕЦ „Сестримо”
2. Неотложни възстановителни работи на Читалище „Св.св.Кирил и Методий – 1910 „ село Менекьово.

Усилията ни са насочени към постигане на нива на показателите по чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ, които са заложили за достигане в плана за оздравяване към края на 2017 г. в размер на 817 022 лв. Стремим се към спазване на финансова дисциплина и ненарушаване на законовите разпоредби.

3. Поети ангажменти в бюджета

Поетите ангажменти в бюджета към 30.09.2017 г. са в размер на 3 020 616 лв., като увеличението им спрямо края на 2016 г. е в размер на 1 809 308 лв.

За третото тримесечие на 2017 г. са сключени договори на стойност към 30.09.2017 година 353 124 лева лв в т.ч.

- Проект за подпорна стена на р. Яденица във връзка с предотвратяване, овладяване и преодоляване на бедствия от наводнения за 23 760 лв
- Проект „Основен ремонт на кухнята на домашния социален патронаж” за 16 812 лв
- Договор за доставка на компютърни консумативи считано от 01.03.2017 год. за 36 000 лв
- Договор за внедряване на ГИС за 5 раб.места – 23 820 лева
- Договор за сметосъбиране и сметоизвозване – 276 492 лв

- Договори по Възстановяване и укрепване на участък от общинския път с.Сестримо – ВЕЦ „Сестримо”
- Договори за неотложни възстановителни работи на Читалище „Св.св.Кирил и Методий – 1910 „ село Менекъво.
- Договор за „Зониране и реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа в нв. Малко Белово – Втори етап” – Средствата са осигурени с договор № 11851/2017 година от ПУДООС

Като цяло политиката на общината е да се сключват краткосрочни договори с цел елиминиране на рискове от обременяване на общинските финанси. Усилията на общината са насочени към търсене на възможности за оптимизация на разходите, водят се преговори за постигане на по-ниски цени по договорите с доставчици на стоки и услуги:

- С фирма „РАДИО СОТ” ЕООД за намаляване такса охрана на някои обекти в т.ч. премахване на охраната на обекти където има видеонаблюдение.
- С фирма „Виваком” за намаляване брой на абонатите.

4. Просрочени задължения в бюджета

Към 30.09.2017 г. просрочените задължения на общината са в размер на 794 534 лв. спрямо края на 2016 г. те намаляват с 2 211 867 лв., като 2 000 000 лв. са погасени със средства от получения безлихвен заем.

5. Бюджетно салдо

Салдото към 30.06.2017 г. в бюджета на общината е положително в размер на 119 234 лв. Състоянието на горните показатели е отразено в долната таблица.

Таблица № 1

Финансови показатели			
Показатели	31 декември 16 г.	30 юни 17 г.	Изменение на показателите юни 2017 г. спрямо декември 2016 г.
1	2	3	4 (3-2)
Размер на дълга (в лв.)	2 761 722	4 601 212	1 839 490
Размер на задълженията за разходи (в лв.)	3 446 293	1 214 441	-2 231 852
Размер на поетите ангажименти (в лв.)	1 211 308	3 020 616	1 809 308
Размер на просрочените задължения в бюджета (в лв.)	3 006 401	794 534	-2 211 867
Бюджетно салдо (в лв.)	-1 911 015	437 131	

6. Събираемост на приходите от данък недвижими имоти (ДНИ) и данък превозни средства (ДПрС)

С цел увеличение на събираемостта от ДНИ и ДПрС от началото на 2017 г. продължават да се прилагат следните мерки:

1. Повишаване на събираемостта на местните данъци и такси, и на други вземанията на общината – чрез редица действия от страна на общината предвидени в Данъчно-осигурителен процесуален кодекс (ДОПК), за събиране на просрочени задължения по отношение на ФЛ и ЮЛ, които дължат местни данъци и такси по ЗМДТ, както и други неданъчни задължения.

2. Изпращане съобщения по чл.182, ал.2, т.1 от ДОПК до ФЛ и ЮЛ за доброволно изпълнение на задълженията 406 бр. Издадени са 502 броя актове за установяване на задълженията. Невръчени актове за установяване на задължения са 135 бр. /Лицата са в чужбина/ Няма обжалвани актове. Предприети са и действия за разсрочване на задълженията към общината 58 броя, както на ФЛ, така и на ЮЛ.

3. Като с приоритет се изпращат съобщения с най-големите длъжници с цел сключване на споразумения за събиране на вземанията.

4. Част от задълженията, които общината не е в състояние да събере са предадени за принудително събиране на ЧСИ. Размерът на задължението за ФЛ за принудително изпълнение е 30 лв., при отказ на лицето от разсрочване

5. Обвързване на участието в обявени от община Белово търгове и конкурси със заплащането на всички задължения към нея.

6. В общината от 01.01.2016 г. е в действие системата за онлайн проверка на платения данък върху превозните средства на пунктовете за преминаване на ГТП на МПС.

В резултат на горепосочените мерки събираемостта по отношение на ДНИ и ДПрС към 30.09.17 г. е представена в таблиците по-долу:

Таблица № 2

Събираемост на ДНИ

		отчет 30 .09.2016 г.	отчет 31.12.2016	отчет 30.09.2017 г.
1	Данъчни приходи ДНИ			
1	Облог текуща година	96 328	96 328	102 312
2	Отстъпки в лева	1 922	1 922	2 127
3	Задължение текуща година	94 606	94 406	100 449
4	Плащане текуща година	61 139	68 084	63 872
5	Събираемост текуща година	65%	72%	64%
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	20 767	26 350	21 649
7	Погасени по давност/опростени и др.	0	8 636	
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	79 076	101 175	76 339
9	Събираемост недобор	26%	26%	28%
10	Увеличение на текущата събираемост процентни пункта			-1%
11	Ефект от мерките в лева текуща година			2733
	Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания			
12	%			0
13	Ефект от мерките в лева просрочия			882

Таблица № 3

Събираемост на ДПрС

		отчет 30. 09.2016 г.	отчет 31.12.2016	отчет 30.09.2017 г.
2	Данъчни приходи - ДПрС			
1	Облог текуща година	203 185	206 845	229 680
2	Отстъпки в лева	2 533	2 533	2 796
3	Задължение текуща година	200 652	204 312	226 884
4	Плащане текуща година	95 816	135 876	118 223
5	Събираемост текуща година	48%	67%	52%
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	99 062	118 677	66 566
7	Погасени по давност/опростени и др.	0	12 589	
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	195 170	299 403	184 499
9	Събираемост недобор	51%	40%	36 %
10	Увеличение на текущата събираемост процентни пункта			4%
11	Ефект от мерките в лева текуща година			22407
	Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания			
12	%			-15%
13	Ефект от мерките в лева просрочия			-32 496