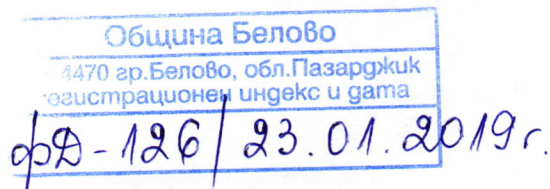




ОБЩИНА БЕЛОВО, ОБЛАСТ ПАЗАРДЖИК

п.к. 4470, гр. Белово, ул. "Орфей" № 4а, тел. 03581/ 27 73; fax: 03581 / 27 70, E-mail:
kmet@belovo.eu

**ДО
МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
ГРАД СОФИЯ**



Относно: писмо № 08-00-118 от 04.08.2017 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ГОРАНОВ,

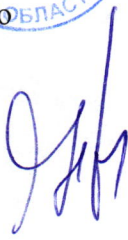
В съответствие с разпоредбата на чл. 130з, ал. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) Ви изпращам отчет за изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване на община Белово мерки и дейности към 31.12.2019 г.

Уведомявам Ви, че в изпълнение на разпоредбата на чл. 130е, ал. 6 от ЗПФ на интернет страницата на общината на адрес: <http://www.belovo.eu/index.php/finansibyudzhet-schetovodni-deinosti/1205-otchet-na-plan-za-fin-ozdravqvane-na-obshtina-belovo-kum-30092017> е публикувана информация за изпълнението на плана за финансово оздравяване към 31.12.2019 г. на 23.01.2019 година.

Приложение: съгласно текста.



инж. Костадин Варев
Кмет на Община Белово

Съществуващо 

Финансов ефект на плана за оздравяване на община Белово за периода 2017 г. - 2019 г.

Цел на плана: Намаление на просрочените задължения и постигане на финансова стабилност на община Белово

Мярка	Срок за реализация	Показател за изпълнение и целева стойност	Отговорник за изпълнението на мярката /име, длъжност/	Отклонение от плана към 31.12.2017 г.	Финансов ефект към четвърто тримесечие на 2018 г. (в лв.) по плана за оздравяване	Финансов ефект към четвърто тримесечие на 2018 г. (в лв.) по отчетни данни	Отклонение от плана към четвърто тримесечие	Отклонение от плана от 01.01.2017 до 31.12.2018 г.	Забележка по мерките за изпълнението за трето тримесечие на 2018 г.
1	2	3	4	7 (6-5)	12	13	14(13-12)	15 (7+14)	12
I. Мерки за увеличаване на приходите									
				255 810	465 959	-89 253	-555 212	-299 402	
1. Повишаване събираемостта на данък недвижими имоти (ДНИ)	2017-2019	Постигане на събираемост от 79% за 2018 г.	инж. К. Варев - кмет на община Белово	810	14 989	12 261	-2 728	-1 918	
2. Повишаване събираемостта на надоборите от ДНИ	2017-2019	Постигане на събираемост от 50% за 2018 г.	инж. К. Варев - кмет на община Белово	2 424	21 452	-235	-21 687	-19 263	
3. Повишаване събираемостта на данък върху превозните средства	2017-2019	Постигане на събираемост от 88% за 2018 г.	инж. К. Варев - кмет на община Белово	8 203	51 496	46 263	-5 233	2 970	
4. Повишаване събираемостта на такса битови отпадъци	2017-2019	Постигане на събираемост от 75% за 2018 г.	инж. К. Варев - кмет на община Белово	-14 825	48 654	-11 994	-60 648	-75 473	
5. Повишаване събираемостта на надобори от такса битови отпадъци	2017-2019	Постигане на събираемост от 33% за 2018 г.	инж. К. Варев - кмет на община Белово	-54 529	87 694	-71 644	-159 338	-213 867	
6. Повишаване приходите от такса технически услуги	2017-2019	целева стойност: 2018г - 24 000 лв.	инж. К. Варев - кмет на община Белово	16 980	7 674	-990	-8 664	8 316	
7. Продажи на общинско имущество - "Бивша гимназия", УПИ в курорт "Чайра" и "Санаториум"	2017-2019	180 продадени УПИ в курорт "Чайра", земя и сграда на "Военен санаториум" и земя и сграда на "Бивша гимназия".	инж. К. Варев - кмет на община Белово	296 747	234 000	-62 914	-296 914	-167	
				434	167 792	167 792	0	434	
II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал									
1. Премиване на "Дом за възрастни хора" в село Дъбравите в делегирана държавна дейност - "ЦНСТ за възрастни хора с деменция"	2017-2019	Закриване на финансиране на дейността от общинския бюджет.	Общински съвет, Кмет, Директор дирекция	0	118 900	118 900	0	0	
2. Намаление на броя на лицата, назначени в дейност "Чистота".	2017-2019	съкращаване на 2 щатни бройки	Общински съвет, Кмет, Директор дирекция	32	12 765	12 765	0	32	
3. Съкращаване на персонала в дейност 337 Извънучилищна дейност (Център за подкрепа за личностно развитие)	2017-2019	съкращаване на 1 щатна бройки	Общински съвет, Кмет, Директор дирекция	0	9 127	9 127	0	0	
4. Намаление на броя на лицата, назначени в дейност 525 Клубове на пенсионера, инвалида и др.	2017-2019	съкращаване на 4 щатни бройки	Общински съвет, Кмет, Директор дирекция	402	27 000	27 000	0	402	
				-4 697	91 286	66 286	-25 000	-29 697	
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка									
Премиване на "Дом за възрастни хора" в село Дъбравите в делегирана държавна дейност - "ЦНСТ за възрастни хора с деменция"	2017-2019	Закриване на финансиране на дейността от общинския бюджет.	Общински съвет, Кмет, Директор дирекция	0	34 880	34 880	0	0	
Прекриване на дофинансирането на издръжката на дейност 122 "Общинска администрация"	2017-2019	Закриване на дофинансирането на дейността от общинския бюджет.	Общински съвет, Кмет, Директор дирекция	25 303	26 406	26 406	0	25 303	
Сключване на договор с алтернативен доставчик на сл. енергия от свободния пазар	2017-2019	договоряне на сл. енергия от алтернативен доставчик с 30% по-ниска цена от посегайствашата	Кмет, Директор дирекция	-30 000	30 000	5 000	-25 000	-55 000	
				0	0	0	0	0	
IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи									
				0	0	0	0	0	
V. Други мерки									
				0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	
				0	0	0	0	0	
ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V)				251 547	725 037	144 825	-580 212	-328 665	
VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване									
						0			
VII. График за погасяване на просрочени задължения									
9921 Просрочени задължения по надвнесени публични държавни и общински вземания					-320 082	-112 554			
9922 Просрочени задължения за внасяне на данъци, вноски, такси и административни санкции						0			
9923 Просрочени задължения към доставчици				37 624	-320 082	112 554			
9924 Просрочени задължения към персонала						0			
9925 Просрочени задължения за пенсии, стипендии помощи и други текущи и кап. трансфери към домакинства						0			
9926 Просрочени задължения за субсидии и други текущи и капиталови трансфери към предприятия						0			
9928 Просрочени задължения по заеми						0			
9929 Други просрочени задължения						0			
VIII. Плащания по дълг, предвиден като мярка за оздравяване в раздел V. Други мерки									
IX. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване									
				30 000	-404 955	0	404 955	494 955	
ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)				123 927			-372 684	-823 620	

Погасяване по началото на плана	2 569 569
Погасяване до края на	436 832

Таблица № 2

Събираемост на ДНИ

1 Данъчни приходи ДНИ	отчет	
	31 .12. 2016 г.	31.12.2018
1 Облог текуща година	96 328	102 211
2 Отстъпки в лева	1 922	2 498
3 Задължение текуща година	94 406	99 713
4 Плащане текуща година	68 084	80 345
5 Събираемост текуща година	72%	80,6%
6 Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	26 350	26 115
7 Погасени по давност/опростени и др.	8 636	0
8 Просрочени данъчни вземания (недобор)	101 175	64 489
9 Събираемост недобор	26%	40,5%
10 Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		8%
11 Ефект от мерките в лева текуща година		12 261
12 Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %		14%
13 Ефект от мерките в лева просрочия		-235

12 261

Таблица № 3

Събираемост на ДПРС

2 Данъчни приходи - ДПРС	отчет	
	31 .12. 2016 г.	31.12.2018
1 Облог текуща година	206 845	252 262
2 Отстъпки в лева	2 533	3 627
3 Задължение текуща година	204 312	248 635
4 Плащане текуща година	135 876	182 139
5 Събираемост текуща година	67%	73,3%
6 Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	118 677	76 295
7 Погасени по давност/опростени и др.	12 589	
8 Просрочени данъчни вземания (недобор)	299 403	146 511
9 Събираемост недобор	40%	52,1%
10 Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		7%
11 Ефект от мерките в лева текуща година		46 263
12 Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %		12%
13 Ефект от мерките в лева просрочия		-42 382

Таблица № 4

ТБО

3 ТБО	отчет	
	31 .12. 2016 г.	31.12.2018
1 Облог текуща година	585 585	622 204
2 Отстъпки в лева	10 776	12 131
3 Задължение текуща година	574 809	610 073
4 Плащане текуща година	381 751	369 757
5 Събираемост текуща година	66%	60,6%
6 Изплатени стари задължения (недобор)	196 631	124 987
7 Погасени по давност/опростени и др.	132 313	
8 Просрочени вземания от ТБО (недобор)	970 200	524 428
9 Събираемост недобор	20%	23,8%
10 Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		-6%
11 Ефект от мерките в лева текуща година		-11 994
12 Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %		4%
13 Ефект от мерките в лева просрочия		-71 644

Таблица № 5

4 Показател	отчет	
	31 .12. 2016 г.	31.12.2018
за технически услуги	16 326	15 336

-990

Продажба на общинско имущество

190 583

127669

-62914

О Т Ч Е Т
НА
ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ
НА ОБЩИНА БЕЛОВО
КЪМ 31.12.2018 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 декември 2018г. 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 31.12.2018 г. е 4 148 927 лв., като общината обслужва общо 4 дълга - един дълг към ПУДООС, един банков кредит , един безлихвен заем за финансово оздравяване и един краткосрочен заем от фонд „ФЛАГ”. Банковият кредит се обслужва регулярно. Общината има просрочени вноски към ПУДООС. По безлихвения заем за финансово оздравяване на общината е направена първа вноска в Министерство на финансите в размер на 183 988 лева. Към 31.12.2018 година дължимата сума за погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване е 494 955 лв.

В ограничението по чл. 32, ал. 1 от ЗПФ за плащанията по дълга се включват плащанията по дълга на общината единствено по банковия заем. През 2018 година съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години е 14.9%.

2. Задължения за разходи по бюджета

Задълженията за разходи към доставчици към 31.12.2018 г. са в размер на задълженията 1 591 878 лв.

През четвърто тримесечие на 2018 година 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 разходите , които общината извършва във връзка с текущата си дейност на общината съгласно Закона за местно самоуправление и местна администрация.

Усилията ни бяха насочени към постигане на нива на показателите по чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ, които са заложили за достигане в плана за оздравяване , но неуспешно. Практически е невъзможно общината да не поема задължения необходими за съществуването ѝ. Стремим се към спазване на финансова дисциплина и ненарушаване на законовите разпоредби.

3. Поети ангажименти в бюджета

Поетите ангажименти в бюджета към 31.12.2018 г. са в размер на 844 584 лв лв., като се наблюдава намаление спрямо края на 2016 г.

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.

4. Просрочени задължения в бюджета

Към 31.12.2018 г. просрочените задължения на общината са в размер на 680 980 лв. спрямо края на 2016 г. се намаляват с 2 325 421 лв.

5. Бюджетно салдо

Салдото към 31.12.2018 г. в бюджета на общината е в размер на – 1 444 793 лв.

Състоянието на горните показатели е отразено в долната таблица.

Таблица № 1

Финансови показатели

Показатели	31.12.2018г.	31.12.2016г.	Изменение на показателите юни 2018 г. спрямо декември 2016 г.
1	2	3	4 (3-2)
Размер на дълга (в лв.)	4 148 927	2 761 722	- 1 387 205
Размер на задълженията за разходи (в лв.)	1 591 878	3 446 293	1 854 415
Размер на поетите ангажименти (в лв.)	811 584	1 211 308	399 724
Размер на просрочените задължения в бюджета (в лв.)	680 980	3 006 401	2 325 421
Бюджетно салдо (в лв.)	1 444 793	-1 911 015	

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. до сега 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. Издадени са 1542 броя актове за установяване на задълженията. Невръчени актове за установяване на задължения са 302 бр. /Лицата са в чужбина/
Няма обжалвани актове. Предприети са и действия за разсрочване на задълженията към общината 95 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.

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 тази връзка към 31.12.2017 година се постигна събираемост по-голяма от средната за страна : за ДНИ – 80.73% и ДПрС 70,75% и осреднено 75.54%. Благодарение на тази събираемост Община Белово отпадна от общините със финансово затруднение.

Към 31.12.2018 година събираемостта е следната:

Събираемост на ДНИ за текущата година 80,6% при поставена цел във Плана за финансово оздравяване 79%.

В резултат на горепосочените мерки събираемостта по отношение на ДНИ и ДПрС към 31.12.2018 г. е представена в таблиците по-долу:

Таблица № 2

Събираемост на ДНИ

	отчет 31.12.2016г.	отчет 31.12.2017	отчет 31.12.2018 г.
1 Данъчни приходи ДНИ			
1 Облог текуща година	96 328	102 451	102 211
2 Отстъпки в лева	1 922	2 127	2 498
3 Задължение текуща година	94 406	100 324	99 713
4 Плащане текуща година	68 084	80 768	80 345
5 Събираемост текуща година	72%	81%	80,6%
6 Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	26 350	28 715	26 115
7 Погасени по давност/опростени и др.			
8 Просрочени данъчни вземания (недобор)	101 175	68 188	64 489
9 Събираемост недобор	26%	42%	40,5%
10 Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		8%	8%
11 Ефект от мерките в лева текуща година		12 684	12 261
Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания			
12 %		0%	14%
13 Ефект от мерките в лева просрочия		2 365	-235

Таблица № 3

Събираемост на ДПрС

	отчет 31.12.2016г.	отчет 31.12.2017	отчет 31.12.2018 г.
2 Данъчни приходи - ДПрС			
1 Облог текуща година	206 845	232 287	252 262
2 Отстъпки в лева	2 533	2 796	3 627
3 Задължение текуща година	204 312	229 491	248 635
4 Плащане текуща година	135 876	160 824	182 139
5 Събираемост текуща година	67%	70%	73,3%
6 Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	118 677	80 667	76 295
7 Погасени по давност/опростени и др.			
8 Просрочени данъчни вземания (недобор)	299 403	169 250	146 511
9 Събираемост недобор	40%	48%	52,1%
10 Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		4%	7%
11 Ефект от мерките в лева текуща година		24 948	46 263
Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания			
12 %		8%	12%
13 Ефект от мерките в лева просрочия		-38 010	-42 382

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

Мерки за увеличаване на приходите

1. По мярката за *Повишаване събираемостта на ДНИ* очакваният финансов ефект към 31.12.2018 година е 14 989 лв. Към 31.12.2018 г. събраната сума за ДНИ е 80 345 лв. Събраната сума към 31.12.2016 година е 68 084 лв или с 12 261 лв повече. Финансовият ефект за четвърто тримесечие на 2018 година е – 12 261 лв. Общо отклонение от плана за четвърто тримесечие е – 2728 лв. Събираемостта на ДНИ в плана е планирана на 79 %, а изпълнението е 80.6%. Независимо от