



ОБЩИНА НЕДЕЛИНО

4990, гр. Неделино, ул. „Александър Стамболийски“, №104

тел. 03072 / 92 92

<http://www.nedelino.bg> , e-mail: oba_nedelino@abv.bg

ДОКЛАД

За изпълнението на плана за финансово оздравяване на Община Неделино, за периода
2020- 2022 г.

за третото тримесечие на 2020 г.

Настоящият доклад е разработен в изпълнение на чл. 130з, ал. 1 от ЗПФ, във връзка с приет с Решение № 82 от 29.06.2020 г от Общински съвет Неделино, план за финансово оздравяване и отпуснат временен безликов заем от Централния бюджет в размер на 3 000 000 лв. с изх. № 08-00-924/03.07.2020 г на МФ. Отчетът има за цел да представи постигнатото през третото тримесечие на 2020 г., както и да сигнализира за наблюдаваното закъснение в изпълнението или липсата на напредък по отделните мерки. В приложение към отчета е представена подробна информация в табличен вид относно постигнатите резултати по всяка една от мерките заложиени в плана за финансово оздравяване. Справките са изготвени за периода 01.07.2020 г. – 30.09.2020 г., като съпоставка за сравнението са отчетните данни към 31.12.2019 г., които са взети за база при разработването на плана. Идеята на така предоставената информация е представяне на изпълнението за третото тримесечие на 2020 г. спрямо заложените цели в оздравителната програма.

I. Финансови показатели към 30.09.2020 г.

Показател	отчет 2016	отчет 2017	отчет 2018	отчет 2019	отчет 30.09.2020
Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	x		
Приходи	523 701	783 830	475 059	543 989	480 706
Обща изравнителна субсидия	505 900	505 900	505 900	864 400	580 425
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	1 029 601	1 289 730	980 959	1 408 389	1 061 131
Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на	x	x	x	0,0%	0,0%

приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)					
Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	x	5 081 137	1 981 719
Размер на отчетените разходи	5 358 909	6 724 353	6 533 542	7 524 994	8 106 109
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	77,7%	27,4%
Наличните към края на годината поети ангажменти за разходи	x	x	x	5 379 810	5 470 093
Размер на отчетените разходи	5 358 909	6 724 353	6 533 542	7 524 994	8 106 109
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	82,3%	75,7%
Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	x	3 139 505	102 774
Размер на отчетените разходи	x	x	x	7 524 994	8 106 109
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	x	x	42%	1%
Бюджетно салдо	x	-39 052	294 931	465 305	-794 849
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година	x	x	x	30 259	34 193
Плащания за ДНИ за текущата година	x	x	x	22 619	19 653
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	x	x	74,8%	57,5%
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година	x	x	x	225 825	242 325
Плащания за ДПрС за текущата година	x	x	x	169 675	143 625
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	x	x	x	75,1%	59,3%
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	x	x	x	74,9%	58,4%

II. Анализ на финансовите показатели по чл. 130а от ЗПФ към 30.09.2020 г.

1. Размерът на общинския дълг към 30.09.2020 г. възлиза на 3 102 869 лв. в т.ч.:

- По договор 11825/107.07.2017 г. с МОСВ- ТУДООС за 308 607 лв.. Остатък по погасителния план на стойност 102 869 лв
- Становище с изх.№ 08-00-924/03.07.2020 . безлихвен заем от ЦБ за 3 000 000 лв.

2. Годишен размер на плащанията по дълга към 30.09.2020 г.

Към 30.09.2020 г. показателят е подобрен значително . Остатък по договор 11825/107.07.2017 г. е на стойност 102 869 лв., който ще бъде изплатен през 2021г.

3. Наличните задължения за разходи към 30.09.2020 г. – са намалели драстично спрямо наличните към края на 31.12.2019 г. задължения за разходи. Това се дължи на разплатените с предоставения временен безлихвен заем от ЦБ задължения и своевременното плащане на всички нововъзникнали във връзка с дейността на общината задължения.

4. Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи – към 30.09.2020 г. общината не съумява да намали поетите си ангажименти. Това се дължи на факта, че все още е висок дела на договора с фирмата за сметно звонване и сметопочистване (70% към 30.09.2020 г.). Въпреки това възникналите ангажименти за разходи през текущата година са по-малко от реализираните. Като се има в предвид че около 50% от стойността на нововъзникналите ангажименти към 30.09.2020 г. представлява сключеният договор за СМР, средствата за което бяха предоставени от Централния бюджет към 31.12.2019 г.

5. Налични просрочени задължения – видно от приложената таблица в точка I намалението на поетите ангажименти към 30.09.2020 г. спрямо 31.12.2019 г. е 1%.

Всички просрочени задължения към доставчици бяха разплатени с отпуснатия временен безлихвен заем от Централния бюджет. Нивото на просрочените задължения е в определения таван от 5%. Просрочените задължения в размер на 102 774 лв. представляват задължения към персонала на общинска администрация.

III. Изпълнение на мерките за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта

№	Показател	§§ от ЕБК	Отчет към 31.12.2019г.	Отчет към 31.09.2020г.	Събрано		Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.12.2020г.	Планиран фин.ефект от повишаване събираемостта към 31.09.2020	Отклонение
					повече	по-малко			
1.	Повишаване на събираемостта на ДНИ	§13-01	22 619	25 479	2860		242	162	-80
2.	Просрочените вземания от ДНИ, за които Общината е предприела мерки по принудително	§13-01	31 164	5 827		-34 131	467	311	-156

	събиране.								
3.	Повишаване на събираемостта на ДПрС	§§13-01	169 675	188 850	19175		325	0	-325
4.	Просрочените вземания от ДПрС, за които Общината е предприела мерки по принудително събиране	§01-03	229 325	45 332		-183993	7 784	5 189	-2 595
5.	Постъпления от Окончателен годишен (патентен) данък без данък върху таксиметров превоз на пътници (§01-03)	§01-03	6 018	4 700		-1318	0	0	0
6.	Постъпления от Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин (§13-04)	§13-04	20 844	76 385	5 541		0	0	0
7.	Постъпления от Туристически данък (§13-08)	§13-08	306	0		-306	0	0	0
8.	Повишаване на събираемостта на ТБО	§27-07	123 241	131 537	8 296		0	0	0
9.	Просрочените вземания от ТБО,	§27-07	130 936	21 019		-109 917	0	0	0
10.	Постъпления от за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	§27-04	19532	14 364		-5 168	0	0	0
11.	Постъпления от ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	§27-05	3806	1 864		-1 942	0	0	0
12.	Постъпления от приходи и доходи от собственост (§24-00)	§24-00	9 054	9 305	291		0	0	0
13.	Постъпления от приходи и доходи от наем на имущество (§24-05)	§24-05	8 252	3 205		-5 047	0	0	0
14.	Повишаване на сумата на събраните такси от детски градини		31710	14 54		-17 656	0	0	0
15.	Увеличаване на приходите от продажба	§40-40	32 442	3 902		-28 540	101 558	0	-101 558

на нефинансови активи, съобразно представени я план									
Общ ефект от мерките за увеличаване на приходите						110 376	5 662	-104 714	

Към 30.09.2020 г. общината не е достигнала до размера на заложените в плана за финансово оздравяване параметри за повишаване на събираемостта на приходите. Това до голяма степен се дължи и на възникналото в страната от 13.03.2020 г. извънредно положение. Забелязва се спад на просрочените плащания на ДНИ, ДПрС и ТБО. Много от търговците упражняващи патентна дейност не откриха дейността си. Хотелите и частните квартири на територията на общината също не стартираха дейност. Част от общинското имущество, което се отдава под наем остана не заето. Забелязва се ръст при събираемостта на ДПрС което се дължи на обвързаността на този данък с задължителния ГТП. Също така се забелязва и ръст на приходите от данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин, но въпреки това те не достигат до определеното в плана ниво. Повишаването им се дължи на управлението и стопанисването на имуществото на територията на общината изцяло от общинската администрация. Общината активно изпраща съобщения за доброволно плащане на задължения към общината. Към 30.09.2020 г. са изпратени 526 бр..

IV. Мерки за оптимизиране и приоритизиране на разходите

№	Показател	§§ от ЕБК	Отчет към 31.12.2019г.	Отчет към 31.09.2020г.	Планиран фин.ефект от повишаване към 31.12.2020г.	Планиран фин.ефект от повишаване към 31.09.2020г.	Отклонение
	Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка						
1.	Намаляване на разходите за материали §10-15 в дейност 623 Чистота	§10-15	11 896	11 890	0	0	0
2.	Намаляване на разходите за издръжка в дейност 623 Чистота, §10-16 Вода, горива и енергия	§10-16	39 071	135 204	0	0	0
3.	Намаляване на разходите за издръжка в 759 Други дейности по културата, §10-11	§10-11	2 374	2374	0	0	0

	Храна						
4.	Намаляване на разходите за издръжка в дейност 759 "Други дейности по културата", §10-15 Материали	§10-15	24 903	17 953	0	0	0
5.	Намаляване на разходите за издръжка в дейност 759 "Други дейности по културата", §10-20 Външни услуги	§10-20	94 974	40 109	5000	0	-5000
6.	Намаляване на разходите за издръжка в дейност 619 "Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие", §10-20 Външни услуги	§10-20	8 198	8198	0	0	0
7.	Намаляване на разходите за издръжка в дейност 606 "Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа", §10-15 Материали	§10-15	5 149	5149	3000	0	-3000
	Общ ефект от мерките за разходи		186 565	220877	8000	0	-8000

Към 30.09. 2020 г. ефекта от мерките за оптимизиране на разходите е голям. Значително бяха намалени издръжката на външните услуги в дейност 759 § 10-20 и § 10-15 за периода 01.01.2020-30.09.2020 г. Наблюдава се увеличение на разходите в дейност 623 § 10-16 Високият разход по тази мярка, до голяма степен се дължи и на възникналото в страната от 13.03.2020 г. извънредно положение..

V. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал

№	Показател	§§ от ЕБК	Отчет към 31.12.2019г.	Отчет към 31.09.2019г.	Планиран фин.ефект от повишаване към 31.12.2020г.	Планиран фин.ефект от повишаване към 31.09.2020	Отклонение
	Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал						
1.	Оптимизиране структурата на общинска	§01-00	2 612 268	2 363 502	1575	0	-4 575

	администрация						
2.	Намаление на разходите за осигуровки	§05-00	576 182	586 302	851	0	-851
	Общ ефект от мерките за разходи		3 188 450	2 949 804	5 426	0	-5 426

VI. Общ ефект от мерките

Видно от таблицата по-долу към 30.09.2020 г. общината е съумяла да достигне заложения в плана за финансово оздравяване ефект. Постигнатия висок ефект от мерките за намаляване на разходите, са компенсирали недостигнатия ефект от мерките за увеличаване на приходите.

Мярка	Финансов ефект за 2020 г. (в лв.)	Отчетен финансов ефект за 2020 г. (в лв.)	в т.ч.:		Финансов ефект за 2021 г. (в лв.)	Финансов ефект за 2022 г. (в лв.)	Общ финансов ефект за периода (в лв.) 2020г.-2022г.	Общ финансов ефект за периода (в лв.) 30.09.2020г.
			Планиран ефект за III трим.	Отчетен финансов ефект за III трим.				
I. Мерки за увеличаване на приходите	110 376	5662	5662	5662	113 972	2 904 577	3 228 925	5662
II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал	5 426	0	0	0	50 622	50 622	106 670	0
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка	8000	0	0	0	3 143	45 143	86 286	0
IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Други мерки	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V)	123 802	5662	5662	5662	167 737	3 000 342	3 421 881	5662
VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0	0	3 000 000	3 000 000
VII. График за погасяване на просрочени задължения	0	-3 000 000	0	0	-38 084	0	-3 098 084	0
9923 Просрочени задължения към доставчици	0	-3000 000	0	0	-12 436	0	-3 012 436	0
9924 Просрочени задължения към	0	0	0	0	-15 648	0	-85 648	0

персонала								
VIII. Погасяване на задължения към доставчици с характер на просрочие	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравяване	0	0	0	0	0	-3 000 000	-3 000 000	0
X. Погасяване на безлихвени заеми, отпуснати по чл. 103 от ЗПФ	0	0	0	0	0	0	0	0
ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X)	123 802	5 662	5 662	5 662	99 653	342	323 797	5 662

Общият ефект към 30.09.2020 г. е 5 662 лв. - заложен е в плана за финансово оздравяване. Усилията на ръководството на общината продължават в посока да се подобри ефективността на управление на общинските разходи, заедно с положителната тенденция за подобряване на приходната част в общинския бюджет. Общият ефект от оздравителния план следва да се реализира ефективно в края на периода 2020 – 2022 г.

С уважение,

БОЯН КЕХАЙОВ

КМЕТ НА ОБЩИНА НЕДЕЛИНО

Изготвил:

ЗАХАРИНКА ПЕТРОВА

Директор Дирекция "ФСД,Б,МДТ и АО" и
Главен счетоводител