



ОБЩИНА КРЕСНА – ОБЛАСТ БЛАГОЕВГРАД
2840 гр.Кресна, ул. "Македония" №96, тел.07433/87-30, www.kresna-bg.com



УТВЪРДИЛ:

КМЕТ:

/Николай Георгиев/

ПЛАН
ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ
НА ОБЩИНА КРЕСНА
за периода 2019 – 2022 г.

Изготвен на основание Заповед № 332/29.03.2019 г. на Кмета на община Кресна и Решение №602 по Протокол №45 от 25.03.2019 г. на Общински съвет гр.Кресна

2019 г., ГРАД КРЕСНА

Съдържание:

I. Въведение

II. Показатели за оценка

III. Цели

IV. Причини довели до натрупване на просрочените задължения, план за тяхното погасяване до края на оздравителния процес.

V. Мерки

VI. Безлихвен заем

VII. Очаквани резултати

VIII. Срок на процедурата по финансово оздравяване

IX. Други условия

I. Въведение

Настоящият план за финансово оздравяване на община Кресна е разработен във връзка с Решение № 602 по Протокол №45 от 25.03.2019г. на Общински съвет гр.Кресна и във връзка с чл.130д, ал.3 от Закона за публичните финанси и има за цел да осигури финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси чрез изпълнението на мерки за повишаване събираемостта на приходите и ефективно и прозрачно управление на разходите.

Откриване на процедура за финансово оздравяване е задължителна за общините с финансови затруднения, каквато е и община Кресна. Причините за тежкото финансово състояние, в което се намира общината основно са големия размер на просрочените задължения натрупани от стари години и невъзможността със собствени приходи да бъдат покрити едновременно и текущите разходи и просрочените задължения.

С Решение № 602 по Протокол №45 от 25.03.2019 г. Общински съвет гр.Кресна открива процедура по финансово оздравяване на общината, съгласно чл.130д, ал.2 от ЗПФ и възлага на Кмета на община Кресна да изготви план за финансово оздравяване и да проведе публично обсъждане с местната общност.

Целта на настоящия план не е да обясни как и защо се е стигнало до това положение, а да се очертаят пътищата и да се определят мерките, които ще доведат до подобряване финансовото положение на общината и ще я извадят от категорията „общини с финансови затруднения“. В тази връзка сме изготвили план с мерки за периода 2019-2022 г. за намаляване на дефицита и постигане на финансова стабилност, устойчиво развитие и намаляване на просрочените задължения на общината. Постигането на целите ще става при осигуряване на пълна прозрачност в дейността на общинската администрация и повишаване на нейната отговорност.

Макар и неразписан през последните години община Кресна спазва план за финансово оздравяване, като се стреми с допълнителни мерки в приходната и разходната част на бюджета да подобрява финансовото си състояние. Финансовите показатели на общината постепенно се подобряват, което е видно, както от финансовите отчети на общината, така и от данните, които се публикуват на страницата на Министерството на финансите, а именно:

- наличните към края на 2015 година задължения за разходи от средногодишния размер на разходите за последните 4 години са **37,9 %**, а към края на 2018 г. са в размер на **20,03 %**;

- наличните към края на 2015 година просрочени задължения от отчетените за последната година разходи са – **27,5%**, а към края на 2018 г. са в размер на **17,11 %**.

Структурата на настоящия план е изготвена в съответствие с чл.130е от Закона за публичните финанси.

II. Показатели за оценка

Съгласно изискванията на **чл. 130д от Закона за публичните финанси**, със Заповед № 209/01.03.2019 г. на Кмета на община Кресна се извърши оценка за наличие на условията по чл.130а, ал.1 и се установи, че са налице три от условията за общини с финансови затруднения:

1. Наличните към края на годината задължения за разходи надвишават 15% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години – **20,03 %**;

Към края на 2018 г. 22 общини нарушават това правило.
2. Наличните към края на годината просрочени задължения надвишават 5% от отчетените за последната година разходи – **17,11%**;

Общините, които са в нарушение на този показател към края на 2018г. са 49.

3. Осредненото равнище на събираемост на данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства е под осреднената събираемост на двата данъка за всички общини, отчетена за последната година – осреднената за всички общини 71,41%, осреднената за община Кресна **-68,3%**

През 2018 г. средното равнище на събираемост на двата данъка бележи ръст спрямо 2017 г. и 116 общини отчитат по-ниска събираемост от средната.

/Таблица №1 Показатели по чл.130а от Закона за публичните финанси/

По останалите три условия определени в **чл. 130а от Закона за публичните финанси** община Кресна не е в нарушение, което е видно от данните за 2018 г. в Таблица №1. Тези три показателя са:

1. Не се спазват фискалните правила по чл.32, ал.1 и 2

Само 8 общини през 2018 г. нарушават това правило.

2. Бюджетното салдо по бюджета на общината през последните три години е отрицателна величина за всяка от трите години;

Към края на 2018 г. само 4 общини имат отрицателно бюджетно салдо по бюджета на общината за последните три години.

3. Наличните към края на годината поети ангажменти за разходи по бюджета на общината надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години – 21,97 %.

Общо 34 общини нарушават това условие, но община Кресна не е сред тях. Към началото на 2019 г. поетите ангажменти за разходи са в размер на 870 456 лева, те са за текущи и капиталови разходи, основно в местните дейности. Преди да бъдат поемани ангажменти за разходи, те се анализират и няма да бъдат поемани ако не е осигурен финансов ресурс за тяхното обезпечение. Не предвиждаме рязка промяна в този показател, очакваме, че и през периода на целия оздравителен план ще бъде в границите между 20-25 %, което ниво поддържа и през 2019 г.

Таблица №1. Показатели по чл.130а от Закона за публичните финанси за община Кресна и тяхната прогнозна стойност за периода 2019-2021 г.

Показатели	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Средногодишно	Изискване	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Годишен размер на плащанията по дълга /лв./				92206						
Собствени приходи /лв./	657674	1116241	843809	840160			0	0	0	0
Изравнителна субсидия /лв./	451500	454100	458300	460300	1327208		1171272	945500	985000	1030000
Плащания по дълга/Средногодишен р-р на собствени приходи и изравнителна субсидия				6,95%		под 15%	464500	464500	464500	464500
Задължения за разходи /лв./				793457			0%	0%	0%	0%
Общо разходи /лв./	3620328	3582114	4179138	4462951	3961133		699597	590597	431200	175600
Задължения за разходи/средно годишни разходи за последните 4 години				20,03%		под 15%	4834000	4535000	4585000	4650000
Просрочени задължения /лв./				763585			16,41%	13,12%	9,37%	3,76%
Просрочени задължения/отчетени разходи				17,11%		под 5%	629600	490600	321200	60000
Бюджетно салдо по бюджета на общината	-210179	380280	-204541	105097			13,02%	10,82%	7,01%	1,3%
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПС				68,3 %			68,3 %	68,3 %	68,3 %	68,3 %
Ангажменти /лв./				870456			948000	1090000	920000	860000
Общо разходи /лв./	3620328	3582114	4179138	4462951	3961133		4834000	4535000	4585000	4650000
Поеги ангажменти/средно годишни разходи за последните 4 години				21.97 %		под 50 %				
							22,23 %	24,21 %	19,98 %	18,49 %

III. ЦЕЛИ

С предложения план за финансово оздравяване на община Кресна, общинското ръководство си поставя следните цели:

- Подобряване на финансовата стабилност и устойчивост на общината;
- Намаляване на неразплатените просрочени задължения;
- Намаляване на наличните задължения за разходи по бюджета на общината;
- Увеличаване равнището на събираемост на местните данъци – патентен данък, данък върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства;
- Подобряване качеството на услугите и повишаване събираемостта на местните приходи;
- Оптимизиране на разходите;
- Оптимизиране на структурата и на числения състав в частта местни дейности;
- Повишаване на финансовия контрол и спазване на фискалните правила по Закона за публичните финанси.

IV. Причини довели до натрупване на просрочените задължения, план за тяхното погасяване до края на оздравителния процес.

Изключително тежкото финансово състояние, в което се намира община Кресна в момента се дължи на натрупаните и неразплатени задължения към доставчици от години назад по сключени договори и поети финансови ангажименти, без да е имало осигурени в бюджета на общината средства за тяхното реално разплащане. Наблюдава се тенденция за намаляване на просрочените задължения, като техния размер е бил, както следва:

Таблица №2 – Просрочени задължения за периода 2016-2018 г.

Година	Просрочени задължения/лв./
2016	997 979
2017	801 563
2018	763 575

Към 31.03.2019 г. община Кресна има просрочени задължения в размер на 717 639 лева. В рамките на оздравителния план – за срок от 3 /три/ години възнамеряваме просрочените задължения да бъдат погасени, като бъдат разплатени

479 318 лв. от тях, съгласно т.V от Приложение №1, което е неразделна част от настоящия план за финансово оздравяване.

Разликата от 238 200 лв. е по договор/ и издадена фактура/, който е бил сключен, без да е имало основание за неговото сключване. В момента се изготвят документи за завеждане на съдебно дело, с искане договора да бъде обявен за нищожен и да бъде анулиран. Затова не предвиждаме средства за неговото погасяване. След неговото анулиране и издаване на кредитно известие ще бъдат намалени просрочените задължения.

Ниската събираемост на местните приходи води до невъзможността с тях да се покриват, както текущите разходи, така и просрочените задължения. Отношението на просрочените задължения към годишните собствени приходи и изравнителната субсидия дава представа може ли общината да покрие просрочените си задължения със собствени приходи. Дела на просрочените задължения от планираните приходи и изравнителната субсидия е 58,72 %.

Таблица №3

	Показател	2018 година
1	Собствени приходи /лева/	840 160
2	Изравнителна субсидия	460 300
3	Просрочени задължения /лева/	763 585
4	Дял на просрочените задължения от собствените приходи и изравнителната субсидия	58,72 %

Бюджетните средства на общината ще бъдат разходвани при спазването на принципите за законосъобразност, икономичност, ефективност, ефикасност и прозрачност на вложените средства., с цел да не се допуска натрупването на нови задължения. Към 31.12.2021 г. с мерките в оздравителния план предвиждаме да бъдат разплатени всички просрочени задължения и да не сме в нарушение на чл. 130а. от Закона за публичните финанси по този показател.

В таблица №4 сме изготвили план-график за покриване на просрочените задължения в рамките на тригодишния оздравителен план, както по дейности и параграфи спрямо ЕБК, така и по доставчици.

Таблица №4 План-график за погасяване на просрочените задължения

Вид разход по ЕБК (параграф)	Размер на просроченото задължение към 31.03.2019 година (по д-ти и §) (в лева)	Размер на просроченото задължение към 31.03.2019 година (по доставчици) (в лева)	Просрочено задължение, което ще бъде разплатено през 2019 г.	Просрочено задължение, което ще бъде разплатено през 2020 г.	Просрочено задължение, което ще бъде разплатено през 2021 г.	Просрочено задължение, което ще бъде разплатено през 2022 г.
Местна д-ст 122 § 1000	33471	33471	8073	7434	17964	0
АВС КО ООД		60	60			
САЙБЕРИЯ ООД		1543	343		1200	
ВИК ЕООД		384		384		
ЗЕТТЕХ ЕООД		780		780		
ПЕТРОЛ АД		1357	1357			
ЕТ АТАНАС ГАЛЕВ ГЕОКАРТ		360		360		
СИ ДИ КОНСУЛТ ООД		600	600			
СТРУМА ЕООД		2177			2177	
РЕГИНА 2010 ЕООД		1222			1222	
ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ АД		600		600		
АДЕЛИНА СТИЛ 99 ЕООД		3023			3023	
АДВОКАТСКА КОЛЕГИЯ БЛАГОЕВГРАД		9543	4751	4792		
ОКТАВА ЕООД		721			721	
РЗИ БЛАГОЕВГРАД		158		158		
БЪЛГАРСКИ ПОЩИ ЕАД		1935			1935	
ИНФОМРЕЖА ЕООД		1052			1052	
АНИ-КАС I ООД		180		180		
ДОНКОВИ-АН ЕООД		360			360	
ТУ-СОФИЯ-ТЕХНОЛОГИИ ЕООД		2400			2400	
АЙ ТИ ХАУС ЕООД		738	738			
ДАР ООД		2674			2674	
ЕЛФИ М ЕООД		1200			1200	
АДВЪРТАЙЗ КОНСУЛТ ЕООД		180	180			
ТЕЛЕГРАФ МЕДИА ЕООД		180		180		
ЛИНДСТРЪОМ ЕООД		44	44			
Местна д-ст 122 § 4214	514	514	0	514	0	0
ЕТ АЛЕКСАНДЪР-РОСЕН ТЕРЗИЙСКИ		514		514		
Местна д-ст 122 § 4600	813	813	271	0	542	0
СДРУЖЕНИЕ НА ЮГОЗАПАДНИТЕ ОБЩИНИ		813	271		542	
Местна д-ст 122 § 5301	2400	2400	2400	0	0	0
ТУ-СОФИЯ-ТЕХНОЛОГИИ ЕООД		2400	2400			
Местна д-ст 311 § 1000	26276	26276	5326	15833	5117	0
ЕТ АЛЕКСАНДЪР-РОСЕН ТЕРЗИЙСКИ		223		223		
ДЕЙЛИ ФУДС АД		991		991		
ДЗЗД КРЕСНА 2016		22863	5000	13716	4147	
ВИК ЕООД		970			970	
СИ ДИ КОНСУЛТ ООД		403		403		
ИВАН ГЮСТЕРСКИ ЕООД		326	326			
БАЛИ КО ЕООД		500		500		
Местна д-ст 431 § 1000	6941	6941	2000	4341	600	0
ДЗЗД КРЕСНА 2016		5798	2000	3798		
ДАР ООД		543		543		
ЕТ АТАНАС ГАЛЕВ ГЕОКАРТ		600			600	
Местна д-ст 524 § 1000	18748	18748	8680	10068	0	0
ДЕЙЛИ ФУДС АД		1150		1150		
ДЗЗД КРЕСНА 2016		17070	8680	8390		
СЛАВИ АВТО 7-ИА ЕООД		528		528		

Местна д-ст 603 § 1000	2224	2224	2224	0	0	0
ЕНЕРГОРЕМОНТ АД		228	228			
ДАР ООД		218	218			
ЕТ АНСТРОЙ-АНДРЕЯ ПАНЧЕВ		1010	1010			
ДАР ООД		768	768			
Местна д-ст 603 § 5100; §5200	53343	53343	0	52591	752	0
ЕТ ГЕРГАНА КУЗМАНОВА		752			752	
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		52591		52591		
Местна д-ст 604 § 1000	87251	87251	0	23560	36049	27642
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		63691			36049	27642
ЕЛКОМПЛЕКТ 2004 ЕООД		2081		2081		
ЕНЕРДЖИ МАРКЕТ АД		21479		21479		
Местна д-ст 604 § 5100; §5200	85485	85485	45000	7409	33076	0
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		85485	45000	7409	33076	
Местна д-ст 605 § 1000	2534	2534	2534	0	0	0
НАЦИОНАЛЕН ЦЕНТЪР ПО РАДИОБИОЛАГИЯ И РАДИАЦИОННА ЗАЩИТА		234	234			
ДАР ООД		2300	2300			
Местна д-ст 619 § 1000	33642	33642	4061	1957	27624	0
ДАР ООД		611		611		
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		27624			27624	
ЕТ КРАСИМИР СИМОВ - РИЛСКИ		4061	4061			
ЕТ ДИМИТЪР ЯНКОВ - КЕНЕД		300		300		
ВИК ЕООД		146		146		
БЛАГОЕВГРАДСКИ ТЕРИТОРИАЛЕН КАДАСТЪР		600		600		
СТРОЙКОМ ЕООД		300		300		
Местна д-ст 619 § 5200	3484	3484	0	0	3484	0
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		3484			3484	
Местна д-ст 623 § 1000	20493	20493	5000	15293	200	0
ВИК ЕООД		192		192		
ГАРАНТ МЕДИКЪЛ ЕООД		800	300	300	200	
ЕТ ИВАН ТРЕНДАФИЛОВ		11650	4700	6950		
СТРОЙКОМТРАНС ЕООД		7612		7612		
ДАР ООД		239		239		
Местна д-ст 714 § 1000	2123	2123	360	0	1763	0
ДАР ООД		1009			1009	
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		704			704	
ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ НА МВР		410	360		50	
Местна д-ст 759 § 1000	2930	2930	0	0	2930	0
ЕТ АНСТРОЙ-АНДРЕЯ ПАНЧЕВ		1195			1195	
ЕТ ЙОРДАН СИМОНСКИ-ШЕВИЦА		1115			1115	
ИВЕЛ ТРАВЕЛ ЕООД		120			120	
ЖИ ВА ЖИ ЕЛ ЕООД		500			500	
Местна д-ст 829 § 4600	454	454	454	0	0	0
АСОЦИАЦИЯ ОБЩИНСКИ ГОРИ		454	454			
Местна д-ст 832 § 1000	17228	17228	2017	0	15211	0
ВИК ЕООД		2040	2017		23	
ЕТ ИВАН ТРЕНДАФИЛОВ		672			672	
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		14516			14516	
Местна д-ст 832 § 5200	59637	59637	0	0	44637	15000
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		59637			44637	15000
Местна д-ст 898 § 5100	19448	19448	0	0	19448	0
АДЕЛИНА СТИЛ - 99 ЕООД		19448			19448	
ОБЩО:	479439		88400	139000	209397	42642

V. Мерки:

В три основни групи можем да определим мерките, които ще предприемем с цел подобряване на финансовото състояние на община Кресна:

1. В капиталовата програма на община Кресна за 2019 година са заложили 62 400 лв. за просрочени задължения от минали години. Към настоящия момент 15 000 лв. от тях са погасени, а останалите 47 400 лв. ще бъдат погасени до края на 2019 г.. Като доказателство за спазване на строга финансова дисциплина и справяне с неразплатените от дълги години задължения можем да отбележим, че през последните няколко години погасяваме просрочени капиталови задължения със средства заложили в капиталовите програми за съответните години като не допускаме натрупването на нови задължения за капиталови разходи. Към края на 2015 г. неразплатените капиталови разходи на община Кресна са били в размер на 662 776 лв., докато към края на 2018 г. те са в размер на 476 655 лв., а към 31.03.2019 г. са в размер на 461 997 лв.. От тях за 238 200 лв. бъде заведено съдебно дело и ще бъдат оспорени. Останалите 223 797 лв. са анализирани и приоритизирани и ще бъдат заложили за разплащане в капиталовите програми за следващите години – до края на оздравителния план, както следва:

Таблица №5 – Погасяване на просрочените капиталови разходи за периода 2019-2022 г.

Година на разплащане	Със средства от капиталова субсидия /лв./	С приходи от продажби /лв./
2019	0	47400
2020	60000	0
2021	101397	0
2022	15000	0
ОБЩО:	176397	47400

Планираното разплащане на просрочените капиталови разходи по тримесечия е видно в т. IV от Приложение №1.

2. Увеличаване на приходите – чрез по-голяма събираемост на местните данъци и такси. Към настоящия момент не възнамеряваме да увеличаваме размера на местните данъци и такси, а да предприемем необходимите мерки за събиране на просрочените вземания, които са:

- Изготвяне на справки по видове данъци – облог и недобори и видове данъкоплатци /физически и юридически лица/;
- Сформиране на екип за проверка на място относно съответствието на декларираните данни, които участват в определянето на данъчната оценка;
- Проверка на място и съставяне на актове за несъответствия по отношение на задълженията за патентен данък;
- Изпращане на писма на всички длъжници, от които е видно, както размера на местните данъци и такси за текущата година, така и дължимата сума за предходни години;

- През второто тримесечие на 2019 г. ще бъдат изпратени над 100 покани за доброволно плащане на нередовните платци. Подготвят се списъци с лицата, на които през тази година изтича пет годишния давностен срок, като на всички тях ще бъдат изпратени актове за възстановяване на общински вземания и ще им бъде предложено да сключат споразумения за разсрочено плащане. Лицата, които откажат да сключат споразумения ще бъдат подадени към публичен изпълнител за принудително събиране. Поетапно до края на 2019 година актове за възстановяване на общински вземания ще бъдат изпратени и на всички длъжници със задължения над 500 лв. Това ще доведе до увеличаване на приходите до края на оздравителния план 2019-2022 г. с 130 хил.лв. – стойностното отражение по тримесечия е видно в т.І от Приложение №1.

- Лицата, които имат неплатени местни данъци и такси няма да бъдат административно обслужвани от общинската администрация, докато не погасят задълженията си;

- Активно участие на кметовете по населени места за събиране на данъци от местното население;

- Изготвяне на списъци за прихващане на задължения към местния бюджет за фирми, към които общината има задължения за извършени строителни и други дейности и услуги и извършване на насрещни плащания.

Таблица №6 Очакван ефект от увеличаване на приходите от публични вземания за периода на оздравителния план спрямо събраните за 2018 г.

Събрани публични вземания през 2018 г.		Планирано увеличение на събираемостта на публичните вземания към:				
		XII.2019	XII.2020	XII.2021	III.2022	ОБЩО
378 164	в лева	408164	418164	418164	104541 (378164/4+10000)	
	увеличение в лева	30000	45000	45000	10000	130000
	увеличение в %	8,93%	11,90%	11,90%	2,64%	

Забележка: Събрани публични вземания включва: данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства, патентен данък и ТБО

3. Мерки за приоритизиране и оптимизация на разходите:

- Няма да се поемат дългосрочни задължения от общината ако за тях няма осигурено финансиране;

- Разходите по бюджета за местните дейности се ограничават да размера на фактическите постъпления от собствени приходи и получени за местните дейности, като се следват приоритетите определени в Закона за публичните финанси;

- Строг контрол на разходите, формиращи допълнителни плащания към фонд „Работна заплата” – без извънреден труд, допълнителни възнаграждения и т.н;

- Ограничаване на разходите за текущ ремонт – само належащи и неотложни текущи ремонти, които могат да бъдат разплатени със средства

предвидени в бюджета за съответната година, без да бъдат поемани ангажименти и задължения, за които няма осигурен финансов ресурс;

- Строг контрол /намаляване/ на разходите за командировки – издаване Заповед на Кмета на община Кресна за командировка без право на дневни пари при пътуване до 150 км. и командировка на служители само, когато е належащо и след предварително съгласуване и одобрение на зам.кмета по стопанските дейности.

- Ограничаване на разходите за канцеларски материали –Издаване на Заповед на Кмета на община Кресна за ефективно и целесъобразно изразходване на материалите и въвеждане на месечен лимит на средствата, отпускани за канцеларски материали и за консумативи за нуждите на общинска администрация и останалите звена към община Кресна и чрез оферти от различни доставчици за закупуване на консумативи и канцеларски материали на най-добра цена;

- Осъществява се строг контрол върху разходите за горива – служебните автомобили се използват след разрешение на Кмета или зам.кмета на общината, пътните листове се утвърждават и одобряват ежедневно;

- Оптимизиране на разходите за телефони – както мобилни, така и стационарни;

- След извършен анализ на разходите за улично осветление в общината се оказа, че тези разходи формират над 40 % от разходите за ел.енергия в местните дейности. В тази връзка през 2020 г. ще бъдат подменени всички лампи по уличното осветление с енергоспестяващи такива – това са около 1400 лампи. По предварително вече направено проучване и консултация със фирми занимаващи се с такава дейност икономията за ел.енергия на общината ще бъде повече от 50%. Ако към този момент плащаме средно годишно по 120 хил.лв. за улично осветление, след подмяната разхода ще спадне с 60 хил.лв. годишно. Планираме подмяната да се извърши праз 2020 г. до 30 септември. За тези цел ще ни бъдат необходими около 230 хил.лв., които ще бъдат заложи в капиталовата програма през 2020 г. – т.1.1 по т.ІІІ от Приложение №1.

- Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски – за периода на оздравителния план съкращаване на персонала не се предвижда, но до намаление на разходите ще доведе незаемането на 1,5 свободни щатни бройки, за които към настоящия момент има предвидени и гласувани в бюджета средства. Тези бройки ще останат незаети до края на оздравителния план, което ще осигури освобождаване на ресурс в размер на 36 000 лева за целия период на оздравителния план - т.ІІ от Приложение №1.

VI. Безлихвен заем

За периода на оздравителния план 2019 – 2022 г. с намаляване на разходите и по-добрата събираемост на приходите, ще успеем със собствен ресурс да погасим просрочените си задължения, които, както вече споменахме са един от основните проблеми и основната причина община Кресна да бъде в процедура за финансово оздравяване. С целите, които сме си набеязали и мерките за тяхното изпълнение ще успеем да подобрим финансовите си показатели, без да отправяме искане към Министерството на финансите за отпускане на безлихвен заем.

Таблица №7 : Тенденция за събираемостта на приходите за последните три години

№	Показател	Годишно задължение 2016 г. в лева		Събрани приходи за 2016 г. /в лева/		Събираемост в % за 2016 г.		Годишно задължение 2017 г. в лева		Събрани приходи за 2017 г. /в лева/		Събираемост в % за 2017 г.	
		облог	недобори	облог	недобори	облог	недобори	облог	недобори	облог	недобори	облог	недобори
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Събираемост на данък върху недвижимите имоти	40726	34306	30651	10819	75,26%	31,54%	63172	34031	47891	9025	75,81%	26,52%
2	Събираемост на данък върху превозните средства	192784	155708	128089	64494	66,44%	41,41%	221069	169420	156233	60496	70,67%	35,71%
3	Събираемост от патентен данък	12568	12238	9019	3945	71,76%	32,24%	13737	12109	10076	2404	73,35%	19,85%
4	Събираемост от такса битови отпадъци	135473	171404	91581	50677	67,60%	29,57%	148791	163208	103572	35075	69,61%	21,49%

№	Показател	Годишно задължение 2018 г. в лева		Събрани приходи за 2018 г. /в лева/		Събираемост в % за 2018 г.		Годишно задължение 2019 г. в лева		Събрани приходи към 31.03.2019 г. /в лева/	
		облог	недобори	облог	недобори	облог	недобори	облог	недобори	облог	недобори
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	2										
1	Събираемост на данък върху недвижимите имоти	66835	41603	50549	8850	75,63%	21,27%	67876	47616	12206	2905
2	Събираемост на данък върху превозните средства	210451	178136	125603	62428	59,68%	35,05%	223327	177780	29274	24647
3	Събираемост от патентен данък	11571	12706	8756	1149	75,67%	9,04%	10027	13995	4148	1283
4	Събираемост от такса битови отпадъци	155825	177203	96004	24825	61,61%	14,01%	156037	209895	26598	10114

Таблица №8 : Нетен финансов ефект от предложените мерки за целите на оздравителния план

мерки за целите на оздравителния план														
№	Показател	Годишно задължение 2018 г. /облог+недобори/ в лева	Събрани приходи за 2018 г. /в лева/	Събираемост за 2018 г. /к.4/к.3* 100/	Увеличение на събираемостта през 2019 г. /в лева/	Увеличение на събираемостта през 2019 г. /в %/	Увеличени са събираемостта през 2020 г. /в лева/	Увеличени са събираемостта през 2020 г. /в %/	Увеличение на събираемостта през 2021 г. /в лева/	Увеличение на събираемостта през 2021 г. /в %/	Увеличение на събираемостта през 2022 г. /в лева/	Увеличени са събираемостта през 2022 г. /в %/	Средно увеличение за периода 2019-2022 г.	Очакван ефект общо за 3 години
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Събираемост на данък върху недвижимите имоти	108438	59399	54,78%	+5000	59,39%	+8000	62,15%	+7000	61,23%	+5000	59,39%	60,54%	25 хил.лв.
2	Събираемост на данък върху превозните средства	388587	188031	48,39%	+20000	53,54%	+25000	54,82%	+25000	54,82%	+5000	49,68%	53,22%	75 хил.лв.
3	Събираемост от патентен данък	24277	9905	40,80%	+2000	49,04%	+4000	57,27%	+4000	57,27%	0	40,8%	51,10%	10 хил.лв.
4	Събираемост от такса битови отпадъци	333028	120829	36,28%	+5000	37,78%	+15000	40,72%	0	36,28%	0	36,28%	37,78%	20 хил.лв.
	ОБЩО увеличение на приходите													130 хил.лв.
			Отчетени разходи за 2018 г. /в лева/											
5	Разходи за персонал /местни дейности/		227 хил.лв.										191 хил.лв.	36 хил.лв. намалени разходи
	Разходи за издръжка /местни дейности/		702 хил.лв.										612 хил.лв.	90 хил.лв. намалени разходи
	Капиталови разходи /приоритизиране/		374 хил.лв.										150.203 хил.лв.	223.8 хил.лв. приоритизирани разходи
6	ОБЩО от намаление на разходите													259,8 хил.лв.
	Общ финансов ефект													479,8 хил.лв.

VII. Очаквани резултати

Ръководство на община Кресна ще осъществява постоянен мониторинг върху факторите, на които общината може да влияе, като събираемост на собствените приходи; влияние върху разходите за горива, материали, командировки и други разходи за веществена издръжка или евентуални допълнителни разходи за нови дейности и разширяване на местните услуги.

Общият принос на община Кресна за увеличаване на приходите и намаляване на разходите е в размер на 479,797 хил. лева.

VIII. Срок на процедурата по финансово оздравяване

1. Определя се срок за изпълнение на процедурата по финансово оздравяване три години – до м.03.2022 г.

2. По предложение на Кмета на общината, общинският съвет може да прекрати процедурата по финансово оздравяване преди изтичането на нейния срок, ако общината излезе от състояние на финансово затруднение.

IX. Други условия

1. Изпълнението на изброените по-горе мерки не трябва да бъде за сметка на качеството на услугите, предоставяни от общината.

2. Кметът на община Кресна всяко тримесечие публикува на интернет страницата на общината информация за изпълнението на настоящия план.

В заключение отбелязваме, че управляваме публичните финанси на община Кресна при строга финансова дисциплина, прозрачност и в обществен интерес, при строга дисциплина и отчетност. Финансовата стабилност за нас е не само предпоставка за икономически растеж, но и отговорност пред бъдещите поколения. Изправени сме пред редица проблеми и предизвикателства, с които трябва да се справим, но пътят, по който вървим е верният – налице е реален, балансиран и прозрачен бюджет. Изграденото до днес е видимо, но все още не е достатъчно. Ние сме сигурни, че щом пътят, по който вървим е в правилната посока, той ще ни отведе до големи успехи.

Приложения, които са неизменна част от настоящия оздравителен план:

1. Приложение №1 – Таблица за финансов ефект на плана за оздравяване на община Кресна.

ФИНАНСОВ ЕФЕКТ НА ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ НА ОБЩИНА КРЕСНА ЗА ПЕРИОДА 2019 Г. - 2023 Г.

Мерка		Срок за реализация	Повишение на изпълнението на финансовите показатели	Отговорен за изпълнението на мерката	Финансов ефект за 2019 г. (мл.)	2020 г.				2021 г.				2022 г.				Финансов ефект за 2023 г. (мл.)	Общ финансов ефект за периода (мл.)	
I. Мерки за увеличаване на приходите						II тримесечие	III тримесечие	IV тримесечие	V тримесечие	Финансов ефект за 2020 г. (мл.)	II тримесечие	III тримесечие	IV тримесечие	V тримесечие	Финансов ефект за 2021 г. (мл.)	II тримесечие	III тримесечие			IV тримесечие
I. Увеличаване на приходите от прекратените вложения на общината		31.3.2022			32 000	0	15 000	13 000	17 000	-52 000	13 000	13 000	13 000	13 000	-36 000	9 000	9 000	9 000	10 000	130 000
I.1. Прекратяване на дейността по старите на данъците и приносите за общини на общински вносители и местни данъци и такси		31.3.2022			32 000	0	15 000	13 000	17 000	52 000	13 000	13 000	13 000	13 000	36 000	9 000	9 000	9 000	10 000	130 000
I.1.1. Увеличаване на приходите от данък върху недвижимите имоти		31.3.2022	Увеличение 1,76%	Горана Панаева - областен МДТ	5 000		2 500		2 500	8 000	2 000	2 000			7 000	1 750	1 750		5 000	25 000
I.1.2. Увеличаване на приходите от данък върху преходните средства		31.3.2022	Увеличение 4,83%	Горана Панаева - областен МДТ	20 000		10 000		10 000	25 000	6 250	6 250			25 000	6 250	6 250	6 250	5 000	75 000
I.1.3. Увеличаване на приходите от лентен данък		31.3.2022	Увеличение 10,36%	Горана Панаева - областен МДТ	2 000				2 000	4 000	1 000	1 000			4 000	1 000	1 000		0	10 000
I.1.3. Увеличаване на приходите от ТБО		31.3.2022	Увеличение 1,50%	Горана Панаева - областен МДТ	5 000		2 500		2 500	15 000	3 750	3 750			15 000	3 750	3 750	3 750	0	20 000
II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите на персонала		31.3.2022			9 000	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000	3 000	3 000	3 000	3 000	36 000
I. Оптимизиране на структурата чрез намаляване на свободни цити бройки		31.3.2022	Намаляване на 12 цити бройки	Миса Нункова - директор на Дирекция ФРСДБЗ	9 000	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000	3 000	3 000	3 000	3 000	36 000
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка		31.3.2022			0	0	0	0	0	15 000	0	0	0	0	-60 000	15 000	15 000	15 000	15 000	90 000
I. Намаляване на разходите за енергия чрез		31.3.2022			0	0	0	0	0	15 000	0	0	0	0	60 000	15 000	15 000	15 000	15 000	90 000
I.1. Подписване на енергийни договори за енергията на територията на община Кресна - около 1400 гр.		30.6.2019	Намаляване на енергийните разходи	Миса Нункова - директор на Дирекция ФРСДБЗ	0	0	0	0	0	15 000	0	0	0	0	60 000	15 000	15 000	15 000	15 000	90 000
IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи		31.3.2022			47 400	15 000	15 000	17 400	17 400	60 000	15 000	15 000	15 000	15 000	101 397	15 000	15 000	15 000	15 000	223 797
I. Приоритизиране на обектите и инвестициите на новите капитални разходи		31.3.2022	Намаляване на капиталовите разходи	Миса Нункова - директор на Дирекция ФРСДБЗ	0	0	0	0	0	60 000	15 000	15 000	15 000	15 000	101 397	15 000	15 000	15 000	15 000	176 397
2. Приходи от продажби заложени в капиталовата програма на общината за 2019 г.		31.12.2019	Намаляване на капиталовите разходи	Миса Нункова - директор на Дирекция ФРСДБЗ	47 400	15 000	15 000	17 400	17 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 400
ОБЩ ЕФЕКТ ОТ ИМПЛЕМЕНТАЦИЯ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА I-II-III-IV					88 400	18 000	33 000	37 400	37 400	139 000	31 000	31 000	31 000	31 000	209 397	42 000	42 000	42 000	43 000	479 797
V. График за погасяване на просрочените задължения		31.3.2022			-88 400	-18 000	-33 000	-37 400	-37 400	-139 000	-31 000	-31 000	-31 000	-31 000	-209 397	-42 000	-42 000	-42 000	-42 642	-479 439
ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	358	358

Забележка: Просрочените задължения на община Кресна към 31.03.2019 г. са в размер на 717 639 лв. До края на оздравителния план ще бъдат погасени 479 439 лв. Разликата от 238 200 лв. е по договор и издадена фактура, който е бил сключен, без да е имало основание за неговото сключване. В момента се изготвят документи за завеждане на съдебно дело, с искане договора да бъде обявен за нищожен и да бъде анулиран. Затова не предвиждаме средства за неговото погасяване. След неговото анулиране и изплаване на кредитно изстие ще бъдат намалени просрочените задължения.