

Република България
Община СИМИТЛИ
№ 04-20-48
26.10.2020 г

О Т Ч Е Т

НА

ПЛАНА ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ

НА ОБЩИНА СИМИТЛИ

КЪМ 30.09.2020 ГОДИНА

С писмо № 08-00-1477 от 22.12.2017 г. на община СИМИТЛИ 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 3 500 000 лв. Одобреният временен безлихвен заем е използван по предназначение за погасяване на просрочените задължения на общината с 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 № 04-20-02/18.01.2018 г. изпратихме в Министерство на 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 30.09.2020 г. на община СIMITЛИ 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

Община СIMITЛИ към 30.09.2020 г. обслужва общо четири дълга:

дълг към „ФЛАГ“ ЕАД, с остатък към 30.09.2020 г.- 122 739.14 лева, осчетоводен по сметка 1992“Дългосрочни заеми от небюджетни предприятия“ с краен срок за погасяване 25.04.2022 ; овърдрафт към Инвестбанк АД с остатък към 30.09.2020г. – 1 106 615,64 лева осчетоводен по сметка 1621 „Краткосрочни заеми по банки в страната“; безлихвен заем за финансово оздравяване с остатък 2 940 500.00 лева, осчетоводен по сметка 4611 „Временни безлихвени заеми от централния бюджет“ с краен срок на погасяване 01.12.2020 година; по сметка 1996 „Други дългосрочни заеми и дългове към местни лица“ е осчетоводена цесия за 900 888 лева.

2. Задължения за разходи по бюджета

Задълженията за разходи към 30.09.2020 г. са в размер на 1 173 670 лева осчетоводени по сметка 4010 „Задължения към доставчици от страната“ .

3. Поети ангажименти в бюджета

Поетите ангажименти в бюджета към 30.09.2020 г. са в размер на 1 732 682 лева, осчетоводени по сметка 9200“Поети задължения по договори“. Увеличението на поетите задължения по договори се дължи на осчетоводените договори по ПМС 284 и 348 от 2019 година, ПМС 250 от 2020г.- 1 299 365 лева.

4. Просрочени задължения в бюджета

Просрочените задължения към 30.09.2020 г. са в размер на 802 421 лв., осчетоводени по сметка 9923 „Просрочени задължени към доставчици .

В плана за финансово оздравяване е заложено просрочените задължения към доставчици към 30.09.2020 година да са 234 780 лева, а другите просрочени задължения да са 4 000 лева.

В просрочените задължения 385 852 лева трябва да бъдат разплатени с целеви средства, 145 975 лева в Образованието от проекта с МОН за това просрочените задължения по сметка 9923 „Просрочени задължения към доставчици“ не отговаря на плана за финансово оздравяване.

Състоянието на горните показатели е отразено в долната таблица на база 30.09.2016 година.

Финансови показатели спрямо 30.09.2016 година

Показатели	30.09.2016 г.	30.09.2020 г.	Изменение на показателите юни 2020 г. спрямо юни 2016 г.
1	2	3	4 (3-2)
Размер на дълга (в лв.)	2 087 879	5 070 743	-2 982 864
Размер на задълженията за разходи (в лв.)	3 734 087	1 173 670	2 560 417
Размер на поетите ангажименти (в лв.)	159 069	1 732 682	-1 573 613
Размер на просрочените задължения в бюджета (в лв.)	3 884 555	802 421	3 082 134

Като в сумата от 5 070 743 лева, размер на дълга влиза 2 940 500 лева безлихвен заем.

5.Бюджетно салдо - към 30.09.2020 г.бюджетното салдо е - 524 231 лева.

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

Мерки за увеличаване на приходите и намаление на разходите.

1. По мерки за повишаване събираемостта на приходите - ДНИ, данък превозни средства и увеличение на събираемостта на недоборите е отчетен финансов ефект спрямо 30.09.2016 г.за 285 739,00 лева, при очакван финансов ефект по плана за финансово оздравяване към 30.09.2020 година 193 348 лева , имаме изпълнение на плана за финансово оздравяване с 92 391 лева, което е видно от приложение № 2 от отчета за финансов ефект на плана за оздравяване.
2.
 - 1.1 По мерките за повишаване на собствените приходи имаме изпълнение само на продажба на дървесина.
3. По мерки за оптимизиране на разходите за издръжка е отчетен финансов ефект спрямо 30.09.2016 година за 343 480 лева с която сума сме намалили разходите за издръжка спрямо 2016 година. При очакван финансов ефект по плана за финансовото оздравяване към 30.09.2020 година от 514 150 лева, имаме неизпълнение със 170 720 лева което е видно от приложение № 2 от отчета за финансов ефект на плана за оздравяване.

Обяснение относно разходите за издръжка:

В дейност 311“Целодневни детски градини и обединени детски заведения“ параграф 10-15 е 55 897 лева като 51 697 е обзавеждане от проекта с МОН. Сумите са под прага на същественост и са осчетоводени като материали и задбалансово.

В дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища“ са осчетоводени по параграф 10-30 сумата от 236 674 която е по ПМС № 315/19.12.2018 година и в 10-20 сумата от 95 578 лева е за зимно поддържане и снегочистване, която сума е по голяма от тази за 2016 година

4. По мерките за оптимизиране на капиталовите разход спрямо 30.06.2016 година финансовия ефект е (-) 2 062 128 580 лева, спрямо плана за оздравяване имаме заложен очакван финансов ефект в размер на 224 100 лева. Неизпълнение на плана е в размер на (-) 2 286 228 980 лева.

Обяснение относно капиталовите разходи към 30.09.2020 година:

- В отчета за касово изпълнение капиталовите разходи са 2 397 601 лева.
- По писмо № 0608-182/27.12.2019г.на МОН – 62 446 лева
 - С отчисления по чл. 64 от ЗУО - придобито транспортно средство за сметосъбиране и сметоизвозване в размер на 35 940лв.

 - В дейност 619 “Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ в параграф 5100 основен ремонт са осчетоводени 361 809 лева по ПМС 315/19.12.2018 година и 558 217 от капиталовият списък платени чрез себра и параграф 5309 40 560 лева за изработване на ОУПО Симитли финансиран от МРРБ.

 - В дейност 284“Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии“ в параграф 5100 са осчетоводени 191 497 лв. по ПМС 284/15.11.2019 година.

 - В дейност 832“Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища“ в параграф 5100 са осчетоводени 997 306 лева по ПМС 348/ 18.12.2019г

4. По мерки за оптимизиране на други разходи е отчетен ефект спрямо 30.09.2016г. 233 126 лева, при очакван финансов ефект 190 800 лева. Спрямо плана за финансово оздравяване община Симитли отчита изпълнение в размер на 42 326 лева.

Приложение: Отчет на плана за финансово оздравяване на община Симитли към 30.09.2020 г., приложение № 1 Мерки за увеличение на данъчните приходи към 30.09.2020 г и приложение № 2 Финансов ефект от изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки към 30.09.2020 година.

Кмет на община Симитли:
/Апостол Апостолов/



Финансов ефект от изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване на Община Симитли мерки и дейности към 30.09.2020 година

Мярка	Отчет към 30.09.2016 г.	Отчет към 30.09.2020 г.	Финансов ефект към 30.09.2020 г. в		Отклонение от заложените в плана цели в лв.
			отчетен финансов ефект	очакван финансов ефект по плана за	
I. Мерки за увеличаване на приходите	851557.00	738937.00	-45134.00	443348.00	-488482.00
повишаване събираемостта на ДНИ	49671.00	111683.00	62012.00	31885.00	30127.00
Увеличаване събир.на проср. Задължения за ДНИ	27267.00	38342.00	11075.00	4636.00	6439.00
Повишаване събираемостта на данък превозни средства	184031.00	395592.00	211561.00	123500.00	88061.00
Повишаване събираемостта на просрочените задължения за данък превозни средства	165369.00	166460.00	1091.00	33327.00	-32236.00
Продажби на земи и терени	425219.00	26860.00	-398359.00	50000.00	-448359.00
Продажби на сгради	20596.00	0.00	-20596.00	139300.00	-159896.00
Продажби на дървесина	0.00	88082	88082.00	60700.00	27382.00
II. Мерки за оптимизиране на структурата и разходите за персонал					
няма заложен за оптимизиране.					
III. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка	1018708.00	675278.00	343430.00	514150.00	-170720.00
Оптим.разходите за канц.м-ли в дейност Общинска администрация- 2122	39087	1533	37554.00	45000.00	-7446.00
Оптим.разходите за канц.м-ли в дейност ДГ-2311	8121	55897	-47776.00	3000.00	-50776.00
Оптимизиране разходите за осветление на улици и площади за материали 2604	0	0	0.00	4500.00	-4500.00
Оптим.разходите за строителни материали в БКС-жилищно строителство 2619	15060	0	15060.00	45000.00	-29940.00
Оптим.разходите за материали в дейност Спорт за всички-2713	33888	1319	32569.00	12000.00	20569.00
Оптим.разходите за вода, горива и ел.енергия в дейност Общинска администрация 2122	76183	24570	51613.00	15000.00	36613.00
Оптим.разходите за вода, горива и ел.енергия в ДГ. 2311	44528	31500	13028.00	12000.00	1028.00
Оптим.разходите за вода, горива и ел.енергия в дейност Осветление на улици и площади. 2604	190638	106792	83846.00	24000.00	59846.00
Оптим.разходите за вода, горива и ел.енергия в дейност Спорт за всички-2713	1816	243	1573.00	4500.00	-2927.00
Оптим.разходите за външни услуги в дейност Общинска администрация-2122	134627	10946	123681.00	75000.00	48681.00
Оптим.разходите за външни услуги в ДГ-2311	16484	7400	9084.00	9000.00	84.00
Оптим.разходите за външни услуги в дейност Осветление на улици и площади. 2604	21824	0	21824.00	31500.00	-9676.00
Оптим.разходите за външни услуги в дейност БКС-жилищно строителство.-2619	157745	58124	99621.00	15000.00	84621.00
Оптим.разходите за външни услуги в дейност Спорт за всички.-2713	27152	0	27152.00	13500.00	13652.00
Оптим.разходите за външни услуги в дейност Други дейности по културата.-2759	159145	24598	134547.00	90000.00	44547.00

Оптим.разходите за външни услуги в дейност Поддържане ремонт и изграждане на пътища.-2832	57276	95578	-38302.00	37500.00	-75802.00
Оптим.разходите за текущ ремонт в дейност Поддържане ремонт и изграждане на пътища.-2832/1030	35134	256778	-221644.00	77650.00	-299294.00
IV. Мерки за оптимизиране на капиталовите разходи	335473	2397601	-2062128.00	224100.00	-2286228.00
Оптимизиране на капиталовите разходи през 2019 год.	335473	2397601	-2062128.00	224100.00	-2286228.00
V. Други мерки	383837	150711	233126.00	190800.00	42326.00
Оптимизиране на разходите за данъци и такси в дейност 898 Други дейности по икономиката/1901	14265	1124	13141.00	4800.00	8341.00
Оптимизиране на разходите за лихви в дейност 910 Разходи за лихви	54172	33157	21015.00	36000.00	-14985.00
Оптимизиране разходите за субсидии в дейност-713"Спорт за всички-местна дейност по пар. 45-00	315400	116430	198970.00	150000.00	48970.00
Общ ЕФЕКТ ОТ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МЕРКИТЕ ОТ ОБЩИНАТА (I+II+III+IV+V)	2589575.00	3962527.00	-1530706.00	1372398.00	-2903104.00
VI. Безлихвен заем за финансово оздравяване/получена 2017 г/					
VII. График за погасяване на просрочени задължения		802421.44	0.00	238780.00	-563641.44
9923 Просрочени задължения към доставчици		802421.44		234780.00	-567641.44
9929 Други просрочени задължения		0		4000.00	4000.00
VIII. Плащания по дълг, предвиден като мярка за оздравяване в раздел			0.00	-1187000.00	
IX. Погасяване на безлихвения заем за финансово оздравя		0	0.00	0.00	0.00
X. Погасяване на безлихвени заеми, отпуснати по чл.103 от ЗПФ					
ЕФЕКТ ОТ ПЛАНА ЗА ОЗДРАВЯВАНЕ (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX+X)			-1530706.00	424178.00	-3466745.44

Приложение №1

Ефект от мерки на данъчните приходи към 30.09.2020 година

		30.09.2016	30.09.2020
1	Данъчни приходи ДНИ		
1	Облог текуща година	99 852	229 295
2	Отстъпки в лева	1 825	4 513
3	Задължение текуща година	98 027	224 325
4	Плащане текуща година	49 671	111 683
5	Събираемост текуща година	51%	50%
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	27 267	38 342
7	Погасени по давност/опростени и др.	0	12 697
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	139 922	201 924
9	Събираемост недобор	19%	19%
10	Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		-1%
11	Ефект от мерките в лева текуща година		62 012
12	Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %		0%
13	Ефект от мерките в лева просрочия		11 075
14	Общ ефект		73 087
		отчет	
2	Данъчни приходи - ДПРС	30.09.2016	30.09.2020
1	Облог текуща година	377 487	785 494
2	Отстъпки в лева	4 098	10 864
3	Задължение текуща година	373 389	774 630
4	Плащане текуща година	184 031	395 592
5	Събираемост текуща година	49%	51%
6	Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	165 369	166 460
7	Погасени по давност/опростени и др.	0	56 016
8	Просрочени данъчни вземания (недобор)	647 872	657 054
9	Събираемост недобор	26%	25%
10	Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		2%
11	Ефект от мерките в лева текуща година		211 561
12	Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %		0%
13	Ефект от мерките в лева просрочия		1 091
14	Общ ефект		212 652
II Увеличаване събираемостта на ТБО и др. местни такси			
		отчет	
3	ТБО	30.09.2016	30.09.2020
1	Облог текуща година	380 200	903 602
2	Отстъпки в лева	7 076	18 328
3	Задължение текуща година	373 124	884 166
4	Плащане текуща година	186 500	443 346
5	Събираемост текуща година	50%	50%
6	Изплатени стари задължения (недобор)	111 429	135 851
7	Погасени по давност/опростени и др.	0	167 934
8	Просрочени вземания от ТБО (недобор)	620 474	960 594
9	Събираемост недобор	18%	14%
10	Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		0%
11	Ефект от мерките в лева текуща година		256 846
12	Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %		-4%
13	Ефект от мерките в лева просрочия		24 422
14	Общ ефект		281 268