



## ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

6362, с.Стамболово, област Хасково  
тел. 03720/7000; тел/факс 03720/7001  
e-mail: kmet\_stambolovo@dir.bg  
Web site: [www.stambolovo.bg](http://www.stambolovo.bg)

### ДОКЛАД

#### За изпълнение на плана за финансово оздравяване към 30.06.2019 /Съгласно изискванията на чл.130з, ал.1 от ЗПФ/

С писмо № 08 – 00 – 932 от 23.08.2018 г. на основание разпоредбата на чл.130ж ал1, ал.2 и ал. 3 от Закона за публичните финанси (ЗПФ), на община Стамболово, област Хасково е одобрен временен безлихвен заем от Централния бюджет в размер на 1500000.00 лева. Полученият временен безлихвен заем е усвоен по предназначение, съгласно изготвена справка за просрочията в указания по писмото срок.

В срока до 1 месец от получаването на средствата от Централния бюджет, са изпратени копия на платежните нареждания за разплатените просрочени задължения, отразени в Приложение № 5 към цитираното писмо.

За анализа за изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности към 30.06.2019 година по процеса по финансово оздравяване на община Стамболово се наблюдават следните финансови показатели , които имат отношение към регламентиранияте ограничения по чл. 130а от ЗПФ и изпълнението на мерките.

#### I. Анализ на финансовите показатели

##### 1. Състояние на дълга на общината

Остатъчният размер на общинския дълг на общината към 30.06.2019 г. е 1 458 110 лв. включващ: дълг по предоставен временен безлихвен заем от ЦБ в размер на 1 050 000 лв.; дълг в размер на 408 110 лв. по получен кредит по Договор № 188/2017 от 22.03.2017 от ФЕЕВИ. Погасяването на безлихвения заем от ЦБ започна от първото тримесечие на 2019 година. Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните три години – 0.00 % .

Приложение №14 по чл. 8а от ЗОД

##### 2. Просрочени задължения

Размерът на просрочените задължения към 31.12.2017 год. е 2 247 704 лв. в т.ч.: първостепенен разпоредител – 2108326 лв. и от второстепенните разпоредители – 139378 лв. Към 30.06.2018 год. просрочените задължения към доставчици са 1 683 644 лв. Същите са заложили за разплащане в План-графика за разплащане на просрочените задължения на община Стамболово, приет от ОбС с. Стамболово с Решение № 287/26.07.2018.

С получения по Оздравителния план заем през м. август 2018 г. в размер на 1 500 000 лв. са разплатени част от просрочените задължения към доставчици – 1402981 лв., съдебни обезщетения и разноски по ИД – 97019 лв.

Просрочените задължения към 31.12.2018 год. са в размер на 968 259 лв.

Просрочени задължения към 30.06.2019 г. – 941 704 лв. в т.ч.: просрочените задължения към доставчици - 870 954 лв., към персонала – 48 673 лв. и други просрочени задължения – 22 077 лв. Натрупани са нови просрочени задължения извън утвърденото с плана за оздравяване на общината в размер на 844 952 лв.

### 3. Събираемост на приходите от данък недвижими имоти /ДНИ/ и данък превозни средства /ДПрС/

С цел увеличаване на събираемостта от ДНИ и ДПрС спрямо 2017 год. продължават да се прилагат следните мерки:

1. Повишаване на събираемостта на местните данъци чрез действия от страна на общината, предвидени в ДОПК за събиране на просрочени задължения по отношение на ФЛ и ЮЛ.

2. Изпращане на съобщения по чл.182, ал.2, т.1 от ДОПК за доброволно изпълнение на задълженията.

Събираемостта по отношение на ДНИ и ДПрС към 30.06.2019 год. е представена в таблицата по-долу:

#### Събираемост на данъка върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства в община СТАМБОЛОВО към 30.06.2019 г.

1 Увеличаване събираемостта/изпълнението на данъчните приходи			
	отчет	отчет	отчет
1	31.12.2017	31.12.2018	30.06.2019
<b>1 Данъчни приходи ДНИ</b>			
1 Облог текуща година	83,081	83,966	86,001
2 Отстъпки в лева	1,704	1,291	1,864
3 Задължение текуща година	81,3776	82,675	84,137
4 Плащане текуща година	46,784	64,270	41,023
5 Събираемост текуща година	57%	78%	49%
6 Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	9,766	41,484	11,850
7 Погасени по давност/опростени и др.	462	815	815
8 Просрочени данъчни вземания (недобор)	74,447	100,586	77,606
9 Събираемост недобор	13%	41%	15%
10 Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		20%	-29%
<b>11 Ефект от мерките в лева текуща година</b>		<b>17,486</b>	<b>-23,247</b>
12 Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %		30%	-26%
<b>13 Ефект от мерките в лева просрочия</b>		<b>31,718</b>	<b>-29,634</b>
<b>14 Общ ефект</b>		<b>49,204</b>	<b>-52,881</b>
	отчет	отчет	отчет
2 Данъчни приходи - ДПрС	31.12.2017	31.12.2018	31.03.2019
1 Облог текуща година	168,930	190,160	228,464
2 Отстъпки в лева	2,796	3,592	4,341
3 Задължение текуща година	166,134	186,568	224,123
4 Плащане текуща година	112,846	134,137	105,435
5 Събираемост текуща година	68%	72%	47%
6 Изплатени стари данъчни задължения (недобори)	42,915	38,620	22,098
7 Погасени по давност/опростени и др.	152	5,895	5,895
8 Просрочени данъчни вземания (недобор)	138,060	148,882	163,189
9 Събираемост недобор	31%	26%	14%
10 Увеличение на текущата събираемост процентни пункта		4%	-25%
<b>11 Ефект от мерките в лева текуща година</b>		<b>21,291</b>	<b>-28,702</b>

12	Увеличение на събираемостта по просрочени данъчни вземания %	5%	-24%	-12%
13	<b>Ефект от мерките в лева просрочия</b>	<b>-4,295</b>	<b>-31,784</b>	<b>-16,522</b>
14	<b>Общ ефект</b>	<b>16,996</b>	<b>-95,141</b>	<b>-45,224</b>

С цел повишаване събираемостта от ДНИ и ДПрС с приемането на Плана за финансово оздравяване, започнаха да се прилагат и мерките заложи в него. Изпълнението на този показател по чл. 130а от ЗПФ към 30.06.2019 г. е: осреднено равнище на събираемост за двата вида данъци – 47.9 %, като за ДНИ е 48.8 %, а за ДПрС – 47.0 %.

Приложение № 18

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

### *1. Мерки за увеличаване на приходите*

- 1.1 По мярката за *Повишаване на текущата събираемостта на ДНИ*: отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 2 187 лв.; отклонение от плана -4 471 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. 1 688 лв.
- 1.2 По мярката за *Повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДНИ* : отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 6 239 лв.; отклонение от плана -7 378 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. -1 094 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 1.3 По мярката за *Повишаване на текущата събираемостта на ДПрС*: отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 32 366 лв.; отклонение от плана 14 439 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. 8 302 лв.
- 1.4 По мярката за *Повишаване на събираемостта на просрочените вземания от ДПрС* : отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. -6 050 лв.; отклонение от плана -13 693 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. -30 073 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 1.5 По мярката за *Повишаване текущата събираемостта на ТБО*: отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 44 577 лв.; отклонение от плана 31 364 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. 31 364 лв.
- 1.6 По мярката за *Повишаване на приходите и доходите от собственост. Увеличаване на приходите от услуги, стоки и продукция*: отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 207 499 лв.; отклонение от плана 148 987 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. 308 832 лв.
- 1.7 По мярката за *Повишаване на приходите и доходите от собственост. Увеличаване приходите от наеми на имущество и земя*: отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 46 615 лв.; отклонение от плана 30 947 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. 44 341 лв.
- 1.8 По мярката за *Увеличаване на приходите от продажба на текущи активи*: отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 25 463 лв.; отклонение от плана – -161 222 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. -445 126 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат поради слаб интерес от страна на участници в търговете. Проведени са три търга с явно наддаване за продажба на имоти ЧОС и движимо общинско имущество.
- 1.9 По мярката за *Увеличаване на приходите от концесии* : отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 10 717 лв.; отклонение от плана -20 256 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. -16 233 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.

### *2. Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка*

- 2.1 По мярката за *Намаляване на разходите за издръжка в дейност 122 „Общинска администрация” § 10-15 Материали* : отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. -3 424 лв.; отклонение от плана -9 424 лв.; отклонение от плана от

отпускането на заема до 30.06.2019 г. -31 608 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.

- 2.2 По мярката за *Намаляване на разходите за издръжка в дейност 122 „Общинска администрация” § 10-20 Външни услуги* : отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. 102 925 лв.; отклонение от плана 27 925 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. -129 872 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат.
- 2.3 По мярката за *Намаляване на разходите за издръжка в дейност 829 „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов” § 10-20 Външни услуги* : отчетен финансов ефект за първото полугодие на 2019 г. -43 393 лв.; отклонение от плана -63 393 лв.; отклонение от плана от отпускането на заема до 30.06.2019 г. -383 628 лв. Очакваният ефект от мярката не е постигнат. Същият ще бъде постигнат в периода 2019-2020 години.

Ефектите от мерките са обобщени в таблицата Финансов ефект на плана за оздравяване на община Стамболово за периода 2018 година /от отпускането на заема/ до 30 юни 2019 г., която е неразделна част от настоящия доклад.

При планиран общ ефект за първото полугодие на 2019 год. от изпълнението на предвидените в Плана за финансово оздравяване на община Стамболово мерки за повишаване на приходите и оптимизиране на разходите в размер на 450 895 лв. е отчетен ефект -26 174 лв. Отчетен ефект от отпускането на заема до 30.06.2019 г. от минус (-) 442 889 лв.

Приложение № 1

Ръководството на общината полага необходимите усилия за повишаване на общинските приходи и ограничаване на разходите. Предприети са действия за повишаване на приходите. Създадена е комисия /Заповед № 151/31.05.2018 г./, която извършва проверки за съответствие на подадените декларации по чл. 61н от ЗМДТ. Създадена е комисия /Заповед № 152/31.05.2018 г./, която извършва проверки за съответствие на подадените декларации по чл. 61р от ЗМДТ. Предприети са действия за събиране на недоборите.

Целите на ръководството на общината са насочени към постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси в средносрочен план, както и постигане на съответствие с фискалните правила и параметри, определени в ЗПФ.

**Мухлис Сербест**  
**Кмет на Община Стамболово**

за общинския дълг, издателните общински гаранции, съотношението на плащанията, дългия на лицата по чл. 8а от Закона за общинския дълг и издателните от граванции към 30.06. 2019 година на община Самболово

А. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (сметки, договори за общински сметки др. за дължения, прехвърлявания дълг по сметка за на чл. 3 от ЗОД)

Код по ЕБК

7618

Описание на дълга /Решение на Общински съвет, Номер на договор/емисия//	Код	Размер на дълга по договор	Кредитор	Валута/BGN, EUR, USD, JPY /	Презначаване на дълга	Краен срок за погасяване	Остатък по размер на дълга към 01.01.2019 г./в лева/	Успоредно през 2019 г./в лева/	Извършени погасявания по главницата през 2019 г./в лева/	Извършени разходи по дълга през 2019 г./в лева/	в т.ч.: разходи за лихви	др.разходи (гъвкави, комиссионни и др.)	Общо извършени погасявания по дълга през 2019 г. по главницата и разходи /в лева/	Код	Остатък по размер на дълга към 30.06.2019 г./в лева/
1. Забавен заем от БНБ	к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8	к.9	к.10 (к.11+к.12)	к.11	к.12	к.13 (к.9+к.10)	к.14	
1.1. Забавен заем от БНБ		633,970	ФДББН	BGN	Инвестиционен	20.03.2024				0					
1.1.1. Забавен заем от БНБ		544,147	ФДББН	BGN	Инвестиционен	20.03.2024	451,069		42,959	10,829			53,788		408,110
2. Безвъзвращаем заем от ЦУ		1,500,000	ЦУ	BGN	Безвъзвращаем	31.12.2020	1,500,000		450,000				450,000		1,050,000
7.															
						<b>ОБЩО</b>	<b>1,951,069</b>	<b>0</b>	<b>492,959</b>	<b>10,829</b>	<b>10,829</b>	<b>0</b>	<b>503,788</b>	<b>0</b>	<b>1,458,110</b>

Забелешки:

- В справката се посочват данни за дълженията, предоставявани за отплащане на чл.3 от ЗОД. Не се включват данните за заемите, които не са валидни в обхвата на чл.3 от ЗОД (включени в общинската сметка - заем между бюджетна и сметка (ЕС) и сметката за общински средства - \$76-00 и § 78-33).
- Информацията се попълва за плащане, които са валидни за заемите, които не са валидни в обхвата на чл.3 от ЗОД (включени в общинската сметка (ЕС) и сметката за общински средства - \$76-00 и § 78-33).
- Д.Д. случаи, в които дълговите инструменти са предоставени за отплащане на чл.3 от ЗОД (включени в общинската сметка (ЕС) и сметката за общински средства - \$76-00 и § 78-33).
- За дълга с фиксиран курс на плащане (в лева, евро), остатъчният размер към 30.06.2019 г. е изчислен по курс на деня на изчисляване на дълга.
- Остатъкът по размер на дълга към 01.01.2019 г. е изчислен по съответния курс на деня на изчисляване на дълга.

А.1. СЪОТНОШЕНИЕ по чл.32, ал.1 от ЗПФ

Общ размер на изравнителната субсидия и приходи за последните три години /на база данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината/	Изравнителна субсидия - отчетни данни				Средногодишно изравнителна субсидия за субсидия и приходи	Общо извършени плащания по дълга през 2019 г. по главницата и разходи /в лева/	Плащания по дълга, влизали в изчислението на съотношението през 2019 г.	Съотношение на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната и приходите (%)					
	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.									
к.1 (к.2+к.3+к.4+к.5+к.6+к.7)	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6	к.7	к.8 (к.1/3)	к.9	к.10	к.11 (к.9 - к.10)	к.12 (к.11/к.8)*100	0	0.0%
5,363,412	345,100	357,800	426,900	1,471,838	1,047,921	1,713,853	1,787,804	503,788	503,788	0	0	0	0.0%

Забелешки:

- Числото в к.9 следва да отговаря на числото в к.13 на реда "ОБЩО" в Таблица А "ОБЩИНСКИ ДЪЛГ" (сметки, договори за общински сметки др. за дължения, прехвърлявания дълг по сметка за на чл.3 от ЗОД).
- В к.10 се посочва общия размер на плащанията през 2019 г., които следва да се изчисляват от съотношението за 2019 г. на са за плащанията по дълга по чл. А. 4.5 от ЗОД (вкл. и по сметките от ПУ, ДООС) ФЕД, ФЛМ, ЕАД (гъвкави и фиксирани курсове) и ФОНД за устойчиво граско развитие) и заемите от др. лица, получавани в сектор "Държавно управление".
- Плащания по ЕСКО (договори свързано с к.85, ал.1 от З.БЗР за 2019 г. и частта от плащанията по съвместуван дълг през 2019 г.), които са погасени през 2019 г. рефинансирани заем, свързано с чл. 84, ал.3 от З.БЗР за 2020 г.

Б. ИЗДАДЕНИ ОБЩИНСКИ ГАРАНЦИИ



Таблица за провизионно изменение на показателите по чл. 13в от ЗИФ към 30.06.2019 г.

Показател	Отчет 2014	Отчет 2015	Отчет 2016	Отчет 2017	Отчет 2018	Отчета 2019	прогноза 2020
1. Единен размер на планираната годишна Изходи	X	X	X	215,785	123,057	0	0
Общи и правителствени субвенции	813,622	1,037,298	1,471,838	1,047,921	1,713,853	848,165	1,976,422
Размер на приходите и общата и правителствена субвенция	321,400	321,700	345,100	357,800	426,900	351,859	
Съотношение на приходите и общата и правителствена субвенция	1,135,022	1,358,998	1,816,938	1,405,721	2,140,753	1,200,024	1,976,427
2. Съотношение на плащанията по линия към среднотог. размер на приходите и общата и правителствена субвенция за последните 3 години (до 15%)	X	X	X	15.0%	8.1%	0.0%	0.0%
Наличните към края на годината задължения за разходи	X	X	X	2,245,776	1,087,174	1,447,874	820,150
Размер на отчетените разходи	5,893,561	4,466,027	4,960,368	5,883,496	7,574,299	3,389,660	5,850,277
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към среднотог. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	X	X	X	42.4%	19.0%	26.6%	14.5%
Наличните към края на годината поети ангажменти за разходи	X	X	X	3,757,485	2,849,962	2,781,502	473,196
Размер на отчетените разходи	5,893,561	4,466,027	4,960,368	5,883,496	7,574,299	3,389,660	5,850,277
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажменти за разходи към среднотог. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	X	X	X	70.9%	49.8%	51.0%	8.3%
Налични в края на годината просрочени задължения	X	X	X	2,246,960	968,259	941,704	99,000
Размер на отчетените разходи	X	X	X	5,883,496	7,574,299	3,389,660	5,850,277
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	X	X	X	38%	13%	28%	2%
5. Бюджетно салдо	X	X	X	-112,664	1,010,682	-952,447	
Налични задължения (обл.) с припадната отстъпка за данък върху недвижими имоти (ДНИ) за текущата година	X	X	X	81,315	82,675	84,137	83,180
Плащания за ДНИ за текущата година	X	X	X	46,784	64,270	41,023	62,380
Съобразност на данък върху недвижимите имоти (ДНИ) Планираните задължения (обл.) с припадната отстъпка за данък върху превоините средства (ДПРС) за текущата година	X	X	X	57.5%	77.7%	48.8%	75.0%
Плащания за ДПРС за текущата година	X	X	X	165,961	186,568	224,123	182,050
Съобразност на данък върху превоините средства (ДПРС)	X	X	X	112,846	134,137	105,435	154,800
Съобразност на данък върху превоините средства (ДПРС)	X	X	X	68.0%	71.9%	47.0%	85.0%
6. Осреднено равнище на съобразност на ДНИ и ДПРС	X	X	X	62.8%	74.8%	47.9%	80.0%

