



ПЛАН
ЗА ФИНАНСОВО ОЗДРАВЯВАНЕ НА ОБЩИНА СОЗОПОЛ
ЗА ПЕРИОДА 2020 – 2022 г.

(СЪГЛАСНО ГЛАВА ОСМА „А” ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ)

гр. Созопол
м. юни 2020 г.

ВЪВЕДЕНИЕ



Настоящият нов план за финансово оздравяване на община Созопол е разработен на основание чл.130д, ал. 3 от Закона за публичните финанси (ЗПФ). Същият има за цел постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси, чрез изпълнението на мерки за повишаване събираемостта на приходите и подобряване приоритизиране и оптимизация на разходите.

Плана за финансово оздравяване на община Созопол обосновава ефективността от вече предприети и предстоящи действия от страна на общинското ръководство.

През 2019 г. с Решение № 1394/29.03.2019 г. Общинският съвет - Созопол е открита процедура за финансово оздравяване, в резултат на което в изпълнение на разпоредбите та глава осем „а“ от ЗПФ с Решение № 1425/31.05.2019 г. Общински съвет – Созопол е приел план за финансово оздравяване и с Решение № 1426/31.05.2019 г. Общински съвет – Созопол е определил срок на процедурата за финансово оздравяване на общината – три години. През 2020 г. с решение № 101/16.03.2020 г. е възложено на кмета на община Созопол изготвянето на нов план за финансово оздравяване на община Созопол и провеждането на публично обсъждане с местната общност. С решение №/...06.2020 г. на Общински съвет – Созопол е определен срока на настоящата процедура за финансово оздравяване – за периода 2020 – 2022 г. и е приет план за финансово оздравяване.

Плана за финансово оздравяване включва:

1. Критерии, по които община Созопол е определена като община с финансови затруднения;
2. Оценка на финансовото състояние на община Созопол и анализ на причините довели до наблюдаваните негативни тенденции;
3. Прогнозен паричен поток за основните параметри по бюджета на община Созопол за периода 2020 - 2022 г.;
4. Просрочени задължения към контрагенти, причини за допускането им. Програма и график за изплащане на просрочените задължения;
5. Задължения за разходи и ангажименти за разходи по бюджета и причини за възникването им;
6. Мерки за оптимизиране на приходите и повишаване на събираемостта;
7. Мерки за оптимизиране и приоритизиране на разходите;
8. Мерки за намаление на общия размер на просрочените задължения по бюджета;
9. Мерки за намаление на общия размер на поетите ангажименти за разходи по бюджета;
10. Оценка на влиянието на мерките, включени в плана върху качеството на публичните услуги;
11. Срок на процедурата за оздравяване;
12. Отговорности на вътрешния одит;
13. Отговорности на кмета на община Созопол и на общински съвет;
14. Други условия.



Приложения:

1. Прогнозен паричен поток за основните параметри по бюджета на община Созопол за периода 2020 - 2022 г.;
2. Финансов ефект на плана за оздравяване на община Созопол за периода 2020 - 2022 г.;
3. Таблица за прогнозното изменение на показателите по чл. 130а от ЗПФ за периода 2020 - 2022 г.;
4. Таблица с ангажиментите за периода 2020 - 2022 г.;
5. Списък с детайлна информация за разплащане на просрочените задължения по бюджета по контрагенти, които ще се разплащат с безлихвен заем от централния бюджет за целите на изрълнение на актуализирания план за финансово оздравяване.

1. КРИТЕРИИ, ПО КОИТО ОБЩИНА СОЗОПОЛ Е ОПРЕДЕЛЕНА КАТО ОБЩИНА С ФИНАНСОВИ ЗАТРУДНЕНИЯ

Съгласно чл.130а, ал. 1 от ЗПФ, община Созопол е определена като община с финансови затруднения по следните четири критерия:

Таблица 1

КРИТЕРИИ ЗА 2020 г.	ОБЩИНА СОЗОПОЛ
1. Съотношение на плащанията по общинския дълг към средногодишния размер на собствените приходи и изравнителната субсидия за последните 3 години (над 15%)	15,1%
2. Налични към края на годината задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 15% от средногод. размер на разходите за последните 4 години	19.6%
3. Налични към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на общината надвишаващи 50% от средногод. размер на разходите за последните 4 години	61.2%
4. Налични към края на годината просрочени задължения за разходи по бюджета на общината надвишаващи 5% от отчетените за последната година разходи	25.9%

В таблица 2 са отразени финансовите показатели за последните четири години 2016 г., 2017 г., 2018 г. и 2019 г. за община Созопол.

Таблица 2

Показател	Година		
	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия в лв.	13 923 679	14 267 927	14 369 510
Годишен размер на плащанията по дълга в лв.	2 137 579		
Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години в лв.	15,1%		



	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи – общо в лв	22 759 338	21 670 711	20 657 542	20 04 9488
Средногодишни разходи за периода 2016 - 2019 г. в лв.	21 284 270			
Отчетени задължения за разходи по бюджета на общината към 31.12.2019 г. в лв.	4 170 639			
Съотношение на задължения за разходи към средногодишните разходи за периода 2016 – 2019 г.	19,6%			
Поети ангажименти за разходи по бюджета на общината към 31.12.2019 г. в лв.	13 022 250			
Съотношение на поетите ангажименти за разходи за разходи към средногодишните разходи за периода 2016 – 2019 г.	61,2%			
Просрочени задължения по бюджета на общината към 31.12.2019 г. в лв.	5 191 867			
Съотношение на просрочените задължения по бюджета на общината към отчетените разходи за последната година	25,9%			
Бюджетно салдо за 2017 г. в лв.	(-)4 570 523			
Бюджетно салдо за 2018 г. в лв.	(-)1 686 069			
Бюджетно салдо за 2019 г. в лв.	2 656 840			
Събираемост на данъка върху недвижимите имоти за 2019 г.	88,0%			
Събираемост на данъка върху превозните средства за 2019 г.	76,3%			
Осреднено равнище на събираемост на двата данъка за 2019 г.	82,2%			

2. ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНА СОЗОПОЛ И АНАЛИЗ НА ПРИЧИНИТЕ ДОВЕЛИ ДО НАБЛЮДАВАНИТЕ НЕГАТИВНИ ТЕНДЕНЦИИ

2.1. СКЛЮЧЕНИ НЕИЗГОДНИ ДОГОВОРИ БЕЗ ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ КАТО:

- Изграждане на стадион „Арена” - гр. Созопол;
- Проектиране и изпълнение на енергоспестяващи мерки и дейности по модернизация, реконструкция, интелигентно управление и енергиен мениджмънт на системата за улично осветление на община Созопол;



- Договори по озеленяването и ремонт на тротоари и бордюри.

2.2. ИЗДРЪЖКА НА ДЕЙНОСТИ БЕЗ ФИНАНСОВО ОСИГУРЯВАНЕ КАТО:

- Издръжка на закрит плувен басейн „Арена” - гр. Созопол, който не генерира приходи, за да покрие разходите си;

- Социалните услуги предоставени на жителите на община Созопол на местното население;

- Субсидиране на футболен клуб Созопол;

2.3. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ С РАЗМЕР 21 700 000 ЛВ. И СРОК НА ПОГАСЯВАНЕ ДО 25.09.2030 Г.

Таблица 3

Показател	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Общо собствени приходи, и в т.ч.	13 807 379	14 145 627	14 238 510	14 303 227
<i>Данъчни приходи в лв.</i>	6 192 758	6 017 121	6 577 946	6 839 919
<i>Неданъчни приходи в лв.</i>	7 565 393	8 115 950	7 592 044	7 345 932
Общо приходна част	29 167 442	23 035 109	23 492 918	23 810 912
Дял на приходите	47,34%	61,41%	60,61%	60,07%

През последните години се забелязва тенденция за повишаване делът на приходите спрямо общите постъпления. Изпълнението на заложените по бюджет приходи спрямо първоначално гласуваните по бюджет за последните четири години възлиза средно на 76%.

3. ПРОГНОЗЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ЗА ОСНОВНИТЕ ПАРАМЕТРИ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА СОЗОПОЛ ЗА ПЕРИОДА 2020 - 2022 Г.

Прогнозен паричен поток за основните параметри по бюджета на община Созопол за периода 2020 - 2022 г.

Таблица 4

Паричен поток ПОКАЗАТЕЛИ/година	Отчетни данни към края на:				Планирани потоци		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
I. ПРИХОДИ И ПОМОЩИ	13 807 379	14 145 627	14 238 510	14 303 227	14 367 985	16 546 309	16 754 592
1. Данъчни приходи	6 192 758	6 017 121	6 577 946	6 839 919	6 672 021	7 729 076	7 865 800
2. Неданъчни приходи	7 565 393	8 115 950	7 592 044	7 345 932	7 695 964	8 817 233	8 888 792
2.1 Приходи и доходи от собственост (§24-00)	1 601 672	1 999 393	2 138 881	1 799 095	2 065 900	2 557 580	2 665 980
<i>нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция</i>	968 509	1 236 072	1 421 553	1 375 232	1 600 000	2 068 480	2 083 480
<i>приходи от наеми на имущество и земя</i>	633 154	762 793	717 248	423 863	465 900	489 100	582 500
2.2 Приходи от такси (§27-00)	4 450 919	4 552 526	4 631 658	4 609 671	4 643 307	5 367 553	5 475 912
2.3 Глоби, санкции и наказателни лихви (§28-00)	359 143	246 311	241 087	290 468	299 550	301 600	314 300
2.4 Други неданъчни приходи (§36-00)	8 044	13 775	8 865	22 440	12 000	8 000	9 500
2.5 Внесен ДДС (§37-00)	-536 144	-628 818	-607 762	-673 193	-700 000	-746 000	-772 000



ОБЩИНА СОЗОПОЛ



2.6 Постъпления от продажба на нефинансови активи (§40-00)	1 360 662	1 580 175	881 184	602 385	645 407	598 500	464 100
2.7 Приходи от концесии (§41-00)	321 097	352 588	298 131	695 066	729 800	730 000	731 000
3. Помощи и дарения от страната и чужбина	49 228	12 556	68 520	117 376	0	0	0
II. РАЗХОДИ	22 938 469	21 888 566	20 832 060	20 243 072	26 322 328	20 572 626	19 685 013
1. Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	4 643 906	5 176 465	5 602 189	6 456 125	7 707 236	8 048 226	8 140 000
2. Други възнаграждения и плащания за персонала	501 067	406 494	600 298	846 808	787 845	400 000	450 000
3. Осигурителни вноски	972 370	1 109 778	1 195 874	1 488 173	1 703 340	1 797 100	1 940 900
4. Текуща издръжка	10 390 452	9 674 323	8 087 542	8 265 016	10 051 488	8 000 400	7 096 363
5. Платени данъци, такси, санкции (§19)	179 131	217 855	174 518	193 584	143 300	143 300	143 300
6. Лихви	433 867	547 910	725 539	441 158	450 000	400 000	330 000
7. Стипендии	3 890	4 215	6 242	7 566	35 458	35 000	35 000
8. Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	142 583	222 731	107 855	219 557	123 912	100 000	100 000
9. Субсидии за текуща дейност	13 877	5 100	0	0	0	0	0
10. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	832 180	900 600	726 250	739 780	641 010	533 600	448 200
11. Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	10 822	6 854	23 388	13 342	19 500	15 000	15 000
12. Придобиване на нефинансови активи и капиталови трансфери (§51÷§55)	4 814 324	3 616 241	3 582 365	1 571 963	4 659 239	1 100 000	986 250
III. Трансфери и вр. безлихв. заеми	6 896 864	3 172 416	4 907 481	8 596 685	11 188 206	6 287 093	6 295 093
1. Трансфери м/у бюджета на бюдж. орг-я и ЦБ (§31-00)	4 827 767	5 361 910	7 219 711	8 354 997	7 425 792	7 127 093	7 127 093
<i>от тях целева субсидия за капиталови разходи (§31-13)</i>	395 100	431 300	462 600	499 900	553 100	553 100	553 100
2. Други трансфери (§61 - §64)	2 759 716	-1 010 573	838 033	227 081	841 616	630 000	630 000
3. Временни безлихвени заеми (§74 - §78)	-690 619	-1 178 921	-3 150 263	14 607	2 920 798	-1 470 000	-1 462 000
<i>Получени/предоставени временни безлихвени заеми от/за ЦБ (§74)</i>	0	0	0	0	2 960 000	-1 480 000	-1 480 000
<i>Временни безлихвени заеми между бюджети (§75)</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС (§76)</i>	9 381	1 906 468	98 768	14 607	-39 202	10 000	18 000
<i>Временни безлихвени заеми от/за държ. предпр. и други сметки, включени в КФП (§78)</i>	-700 000	-3 085 389	-3 249 031	0	0	0	0
IV. Дефицит / излишък = I - II + III	-2 234 226	-4 570 523	-1 686 069	2 656 840	-766 137	2 260 776	3 364 672
V. Финансиране на бюджетното салдо	2 234 226	4 570 523	1 686 069	-2 656 840	766 137	-2 260 776	-3 364 672
1. Финансиране (вътрешни и външно)	4 157 599	-511 907	3 200 384	-1 749 858	-2 149 255	-2 700 000	-3 155 000
<i>от тях: заеми от банки и др. лица</i>	4 673 365	0	3 617 635	-1 700 000	-1 200 000	-2 100 000	-2 100 000
<i>емисия и погашения на общински ценни книжа</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>приватизация (§90)</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>друго финансиране (§93)</i>	-544 320	-486 442	-579 282	24 928	-1 000 000	-630 000	-1 100 000



други позиции от раздел Финансиране (изброяват се съответните §§§)							
2. Наличности в началото на периода	28 554	-25 465	162 031	-74 786	50 745	30 000	25 000
3. Наличности в края на периода	4 305 600	6 228 973	1 146 543	2 660 858	3 567 840	652 448	213 224
	-6 228 973	-1 146 543	-2 660 858	-3 567 840	-652 448	-213 224	-402 896

Допускания при изготвяне на информацията по бюджетните показатели, включени в прогнозната паричен поток за периода 2020 - 2022 г.

Приходи:

По отношение на данъчните приходи и таксите в таблиците за събираемост на ДНИ, ДПрС, останалите данъчни приходи, ТБО и останалите такси данните са към 31.05.2020 г от справка по чл.5а на ЗМДТ. Всички параграфи в паричния поток за периода 2020 - 2022 г. са актуализирани съобразно мерките в плана за оздравяване.

1.1. Данъчни приходи

Данните за облога и недобора съответстват на информацията, предоставена по чл. 5а от ЗМДТ към последния отчетен период - м. май 2020 г.

Постъпленията от местни данъци за 2020 г. са внимателно анализирани и съобразени с реалните възможности на община Созопол за събирането им, както за текущата 2020 г. така и в средносрочен план.

1.2. Неданъчни приходи

Данните са съобразени и съответстват на последния отчетен период за м. май 2020 г.

Постъпленията от неданъчни приходи за 2020 г. са внимателно анализирани и съобразени с реалните възможности на община Созопол за събирането им, както за текущата 2020 г. така и в средносрочен план;

1.3. Помощи и дарения от страната и чужбина към 31.05.2020 г. прихода е 29 695 лв.

Разходи:

В паричния поток е включено разплащането на просрочените задължения по съответните разходни параграфи в зависимост от характера на разхода и периода, в който е заложено погашение на просрочията в графика за погасяване на просрочени задължения след получаването на временния безлихвен заем от централния бюджет, на основание чл. 130ж, ал. 1 от ЗПФ.

При определяне на размера на възнагражденията към персонала и осигурителните вноски е взето в предвид до 10% увеличение на работната заплата.

Разходите за лихви са обвързани с планираните лихви по заемите в Регистър общински дълг.

Стипендиите на учениците се финансират за сметка на целеви средства от държавния бюджет, които се определят ежегодно със закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Размера на стипендиите се определя на база брой ученици. Средствата са целеви и се усвояват/отпускат на ученици при условията и по реда на ПМС 328/21.12.2017 г. Целевият характер на средствата не позволява да се ползват за друго и се натрупват, като преходен остатък.

При планиране на субсидиите за организациите с нестопанска цел бяха праведени преговори и всички организации взеха в предвид и тежкото финансово състояние на общината и се постигна споразумение за намаляване на субсидиите за периода 2020 – 2022 г.



Първоначалната капиталова програма на община Созопол е в размер на 4 633 725 лв. Актуализирана капиталова програма към 31.05.2020 г. е на стойност 4 659 239 лв. Източниците на финансиране са следните:

Таблица 5

Наименование и местонахождение на обектите	капиталови по източници на финансиране																				
	Бюджет 2020	Субсидия от ДБ				Субсидия от ДБсебра за 2020				Средства по формула и средства по стандарт		ПМС 315/19.12.2018г.		ПМС 348/18.12.2019г.		Капиталови дарения от страната		ПУДОС 8-Z-357/11.03.2020		Собствени средства	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	10	11	12	13	12	13	14	15	16	17			
	било	става	било	става	било	става	било	става	било	става	било	става	било	става	било	става	било	става			
Разходи, които ще бъдат извършени през 2020г.	4 648 239	4 659 239	499 900	499 900	553 100	553 100	10 700	10 700	481 158	481 158	1 713 806	1 713 806	0	0	38 516	38 516	1 351 059	1 362 059			

В размера на собствените средства са включени:

1. преходни обекти от 2019 г. в размер на 1 045 035 лв., в т.ч. просрочени задължения в размер на 742 847 лв.;
2. нови обекти за 2020 г. в размер на 308 024 лв.

Трансфери и вр. безлихвени заеми

1. За 2020 г. размерът на заложените трансфери м/у бюджета на бюджетната организация и ЦБ (§31-00) съответства на уточнения план към 31.05.2020 г. и е в размер на 7 425 792 лв.

2. В уточнен план за 2020 г. в други трансфери (§61 - §64) са включени:

§61-00 Трансфер от общините Царево и Приморско (отчисления за битови отпадъци за РИОСВ) - 630 000 лв.

§61-00 Избори – 767 лв.

§61-00 Механизъм за лична помощ – 163 656 лв.

§64-00 ПУДОС - 47 193 лв.

или всичко 841 616 лв.

3. Временни безлихвени заеми(§74 - §78);

3.1.Получени/предоставени временни безлихвени заеми от/за ЦБ (§74) – за 2020 г. сумата представлява отпуснатия от ЦБ на основание чл.130ж, ал.1 от ЗПФ., а за 2021 г. и 2022 г. неговото възстановяване от страна на общината чрез получения финансов ефект по оздравителния план.

3.2.Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за СЕС (§76) – представляват възстановени средства от проекти и програми на ЕС, предоставени през предходни отчетни периоди за реализиране на проектите.

Финансиране на бюджетното салдо

Размерът на прогнозното финансиране по §93 представлява:

1. Отчисления за битови отпадъци за РИОСВ от общините Царево и Приморско;
2. Собствените средства за РИОСВ по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците (ЗУО) на община Созопол;
3. Средствата по §88 представляващи получени средства по Европейски програми отчетени на основание т. 21.1. от ДДС 06/2008 г.



4. Заеми от банки и др. лица по §83 представляващо плащане на главница по дългосрочен банков заем съгласно погасителен план.

4. ПРОСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ КОНТРАГЕНТИ, ПРИЧИНИ ЗА ДОПУСКАНЕТО ИМ.

Таблица 6

Просрочени задължения/година	Сума в лв.	% от отчетените за съответната година разходи
2017 г.	2 907 454	12,8%
2018 г.	1 696 691	7,8%
2019 г.	2 788 248	13,5%
2020 г.	5 191 867	25,9%

За 2020 г. в това число:

А/ Просрочени задължения към доставчици в размер на 3 519 727 лв., в т. ч. просрочени задължения на стойност над 10 000 лв.

Таблица 7

№	Доставчик	Стойност към 31.12.2019 г.
1	"СОЗОПОЛБУС" ООД	82 153
2	"КОРПОРА МЕД" ООД	14 265
3	"ВИК" БУРГАС	29 765
4	"РТК" ООД	799 780
5	"БУРГАСЦВЕТ- 90- ТАНЕВ" ЕООД	253 797
6	"КОМПЛЕКТСТРОЙ" ЕООД	203 574
7	"АКШАЕНА 2007" ООД	36 000
8	"ГЕОПРОЕКТ-ПРИМОРСКО" ЕООД	34 600
9	"КОМПЛЕКС 2000" ООД	60 840
10	"БИОВЕТ 72" ООД	144 834
11	БИЛД КОНСУЛТ 09 ЕООД	25 032
12	ЕВН БЪЛГАРИЯ ЕЛЕКТРОРАЗПРЕДЕЛЕНИЕ АД	15 815
13	СДРУЖЕНИЕ НА МУЗИТЕ	20 000
14	ДА РОЯЛ СЕКЮРИТИ ЕООД	73 965
15	ИНЖ-ПРОЕКТ ООД	21 294
16	ВАЛЕН 2010 ЕООД	14 427
17	БОНЕВ ПРОЕКТ ЕООД	355 585
18	"МЕТАЛ ИНС" ООД	28 580
19	ИНЖЕНЕРНИ ТЕХНОЛОГИИ И ИНВЕСТИЦИИ	38 148
20	ГЕО СИМЕОНОВ ЕООД	15 044
21	ТЕМПОРИС ЕООД	15 000
22	ЕЛИТ "ПЪТНА СИГНАЛИЗАЦИЯ" ООД	23 996
23	"АЛЕН МАК 2002" ООД	68 503
24	"Екватор" ЕООД гр.Бургас	47 421
Общо		2 422 416

Б/ Други просрочени задължения в размер на 1 672 140 лв., в т. ч. на стойност над 10 000 лв.



Таблица 8

№	Доставчик	Стойност към 31.12.2019 г.
1	МОСВ	100 000
2	Съдебни решения	22 083
3	РИОСВ	1 550 057
Общо		1 672 140

Основните причини за високия размер на просрочените задължения са:

А/ Възникването на нови просрочени задължения преди да бъдат разплатени старите;

Б/ Одобряването на задължения за разходи над размера на собствените приходи, което води до невъзможност за своевременното разплащане с контрагентите;

В/ Неизплащането на задълженията за отчисления по чл. 64 от ЗУО към РИОСВ през последните 4 години.

Предвид натрупания висок размер на просрочените задължения възникнали в предходни години, както и значителните наказателни лихви които се плащат по тях, основен приоритет на община Созопол ще бъде бързото им погасяване до края на 2020 г., чрез изпълнението на заложените мерки и дейности в плана за финансово оздравяване и ползването на временен безлихвен заем от централния бюджет за целите на изпълнението му.

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ И АНГАЖИМЕНТИ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА И ПРИЧИНИ ЗА ВЪЗНИКВАНЕТО ИМ

Таблица 9

Показател	Отчет 2016 г.	Отчет 2017 г.	Отчет 2018 г.	Отчет 2019 г.
Налични към края на годината задължения за разходи в лв.	3 674 849	2 319 848	3 454 365	4 170 639
Размер на отчетените/прогнозни разходи в лв.	22 759 338	21 670 711	20 657 542	20 049 488
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	15,9%	9,7%	15,2%	19,6%
Налични към края на годината поети ангажименти за разходи в лв.	7 708 558	11 299 840	18 641 977	13 022 250
Размер на отчетените/прогнозни разходи в лв.	22 759 338	21 670 711	20 657 542	20 049 488
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	33,3%	47,5%	82,2%	61,2%

Основната причина за нарастването на поетите ангажименти е сключения през 2018 г. дългосрочен договор за сметопочистване. Същият е в размер на 12 500 000 лв. за период от 5 години. При приспадане на сумата от размера на наличните към края на годината поети ангажименти за разходи за 2018 г. процента би бил 27,09 %, а за 2019 г. процента би бил 12,8 %.

Таблица 10



Вид на задължението към 31.12.2019 г.	Сума в лв.
Дългосрочни и краткосрочни задължения по получени заеми	21 900 000
Задължения към доставчици	4 037 485
Други задължения	231 344
Задължения към РИОСВ за отчисления по чл. 64 от ЗУО	1 550 057

5.1. През периода 2015 -2019 г. са реализирани капиталови разходи за придобиване и ремонт на ДМА, с цел повишаване качеството на живот в общината, от които не се очаква реализирането на икономическа изгода.

5.2. Извършени са разходи в дейностите култура (безплатни концерти за жителите и гостите на града) и спорт (субсидиране на спортните клубове на територията на общината) без реализиране на приходи от тях;

5.3. Увеличен е размера на разходите за реализиране на социалната политика на община Созопол и предоставените услуги (безплатни ДГ; безплатни погребения; минимални такси за ДСП; минимални такси за ДМК; еднократна помощ при раждане за периода 2016 -2018 г. по 2 000 лв., за 2019 г. по 1 000лв.);

5.4. Увеличено е дофинансирането с общински средства на държавно делегираните дейности за 2020 г. в общ размер на 1 806 600 лв.;

5.5. Община Созопол е зависима от държавната субсидия за покриване на текущите разходи за местни дейности от 2015 година. Общината не успява да покрие изцяло разходите си за местни дейности.

5.6. Натрупаните задължения за разходи не са съобразени със собствените приходи.

Натрупаните нерационални и неефективни задължения за разходи доведоха до влошаване на финансовото състояние на община Созопол. Основна част от задълженията са свързани със снегочистване, озеленяване, сметочистване, сметоизвозване и текущи ремонти на общинска инфраструктура. Дейности свързани изцяло с поддържане качеството на живот в общината, но и които съставляват основния процент на поетите задължения. Основни задължения към доставчици на стойност над 10 000лв.

А/Задължения за текущи разходи:

Таблица 11

№	ДОСТАВЧИК	Салдо към 31.12.2019г.
1	2	3
1	"БЪЛГАРСКИ ПОЩИ"ЕАД	10 282
2	"СОЗОПОЛБУС" ООД	99 834
3	"КОРПОРА МЕД" ООД	19 589
4	"ВИК"БУРГАС	34 939
5	"РТК" ООД	799 780
6	"ЕВН Б-Я" ЕЛЕКТРОСНАБДЯВАНЕ ЕАД	42 097
7	"БУРГАСЦВЕТ- 90- ТАНЕВ" ЕООД	253 797
8	"КОМПЛЕКС 2000" ООД	60 840
9	"БИОВЕТ 72"ООД	170 250
10	ЕВН БЪЛГАРИЯ ЕЛЕКТРОРАЗПРЕДЕЛЕНИЕ АД	15 965



ОБЩИНА КОЗОПОЛ



11	СДРУЖЕНИЕ НА МУЗИТЕ	20 000
12	ДА РОЯЛ СЕКЮРИТИ ЕООД	74 250
13	ВАЛЕН 2010 ЕООД	14 427
14	ЕКО-КОНСУЛТ-ИНЖЕНЕРИНГ ООД	12 421
15	БОНЕВ ПРОЕКТ ЕООД	355 585
16	"МЕТАЛ ИНС" ООД	28 580
17	ГЕО СИМЕОНОВ ЕООД	15 044
18	ТЕМПОРИС ЕООД	15 000
19	ЕЛИТ "ПЪТНА СИГНАЛИЗАЦИЯ" ООД	23 996
20	"АЛЕН МАК 2002" ООД	76 631
21	"ЕЛСТРОЙ ИНВЕСТ" ЕООД	19 333
22	ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД	16 674
23	УНИ 47 ООД СОФИЯ	17 972
24	АЛАДА 75 ЕООД	18 225
25	БУЛЕЛЕКТРИКС ООД	62 443
26	ТРЕЙС ПЪТНО СТРОИТЕЛСТВО АД	114 101
27	БЕНТ ОЙЛ АД	18 842
28	КОМПАС БГ ЕООД БС	21 499
29	КОНСОРЦИУМ "РТК"-АЛФА БИО ПРОДЖЕКТ ДЗЗД	19 314
30	ГРИЙН ГЕЙМ ЕООД	17 784
31	МАРИЕТ И МАРИОНЕТ ЕООД	12 000
32	ИМЕОН общини ООД	25 988

Б/Задължения за капиталови разходи:

Таблица 12

№	ДОСТАВЧИК	Салдо към 31.12.2019г.
1	"КОМПЛЕКТСТРОЙ" ЕООД	198 753
2	"ГЕОПРОЕКТ-ПРИМОРСКО" ЕООД	25 200
3	БИЛД КОНСУЛТ 09 ЕООД	25 032
4	ИНЖ-ПРОЕКТ ООД	21 294
5	ИНЖЕНЕРНИ ТЕХНОЛОГИИ И ИНВЕСТИЦИИ	38 148
6	ДРУЖЕСТВО ПО ЗЗД" ПЛАН КЦ"	11 810
7	ДЗЗД ЕНЕРЖИ ЕФЕКТ-ИНТЕРХОЛД СОФИЯ	307 716
8	ВОДОКАНАЛПРОЕКТ-МРЕЖИ И СЪОРЪЖЕНИЯ ЕООД	13 754
9	ПГМ 28 КОНСУЛТ ООД БС	20 348



6. МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И ПОВИШАВАНЕ НА СЪБИРАЕМОСТТА

Общият ефект за периода на изпълнение на плана за финансово оздравяване е в размер на 5 045 950 лв., формиран както следва:

6.1. Данъчни приходи:

- Повишаване на събираемостта на ДНИ за 2021 г. спрямо 2019 г. е в размер на 56 614 лв.; за 2022 г. спрямо 2019 г. е в размер на 156 614 лв.
- Повишаване на събираемостта на просрочените задължения за ДНИ за 2021 г. спрямо 2019 г. са в размер на 165 397 лв.; за 2022 г. спрямо 2019 г. са в размер на 45 521 лв.

Прогнозната стойност за ДНИ за 2020 г. е изготвена на база на информацията по чл. 5а от Закона за местните данъци и такси (ЗМДТ) към 31.05.2020 г., като сме взели в предвид и разпоредбите на §26 от ПЗР на Закона за мерките и действията по време на извънредното положение обявено с решение на Народното събрание от 13.03.2020 г.

За периода от 2021 – 2022 г. е предвидено увеличение свързано с ново-декларирани имоти в предвид и на промяната в законовата уредба, която предвижда деклариране на сгради и определяне на данък на новопостроени сгради и/или самостоятелни обекти след завършване на сградата в груб строеж по образец.

Прогнозните стойности за събираемост на просрочените вземания за ДНИ са в отрицателна прогресия тъй като общината е предприела действия по принудителното им събиране. За 2020 г. данните отново са взети от справка по чл. 5а от ЗМДТ към 31.05.2020 г.

- Увеличаване на приходите от ДПрС за 2021 г. спрямо 2019 г. увеличение в размер на 67 979 лв.; за 2022 г. спрямо 2019 г. увеличение в размер на 71 979 лева.
- Увеличаване на приходите от просрочените вземания от ДПрС за 2021 г. спрямо 2019 г. увеличение с 37 522 лв.; за 2022 г. спрямо 2019 г. увеличение с 38 522 лв.

Прогнозната стойност за ДПрС за 2020 г. е направена на база справка по чл. 5а от ЗМДТ към 31.05.2020 г., като сме взели в предвид и разпоредбите на §26 от ПЗР на Закона за мерките и действията по време на извънредното положение обявено с решение на Народното събрание от 13.03.2020 г.

За периода от 2021 – 2022 г. е предвидено увеличение свързано с ново-придобити превозни средства, както и годината на производство на автомобилите.

Прогнозните стойности за събираемост на просрочените вземания за ДПрС са във възходяща прогресия тъй като общината е предприела действия по принудителното им събиране. За 2020 г. данните отново са взети от справка по чл. 5а от ЗМДТ към 31.05.2020 г.

Други данъчни приходи:

- Постъпления от окончателен годишен (патентен) данък без данък върху таксиметров превоз на пътници (§01-03)

Увеличаване на приходите се конкретизират при следните разчети по подадени заявления за патентна дейност: от 300 бр. средства за подслон; от 30 бр. заведения за хранене; от 130 места за търговия; от 5 бр. атракциони; от 11 бр. и други;

- за 2021 г. е 23 665 лв. и е от увеличаване на броя на категоризираните обекти;



- за 2022 г. е 27 265 лв ефект от увеличение на броя на категоризираните обекти.

Упражняването на тези дейности не зависи от броя на месеците през които се извършва дейността, плаща се в пълен размер.

Постъпления от окончателен годишен (патентен) данък върху таксиметров превоз на пътници (§01-03)

- за 2021 г. прогнозния ефект е 5 500 лв. от 135 бр. таксите по 500 лв.;
- за 2022 г. прогнозния ефект е 10 500 лв. от 145 бр. таксите по 500 лв.

➤ Постъпления от Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин (§13-04)

Очакваният ефект през 2021 г. е 400 247 лв. Увеличението се дължи в очакване на раздвижване на пазара и преразпределение на собствеността. Разчитаме и на мнението на анализаторите, че се очаква тенденция на търсене на имоти в малките населени места. Тази тенденция ще продължи и през 2022 г., като прогнозния ефект го предвиждаме да е в размер на 511 747 лв. Взели сме в предвид и на запазване на строителните и инвестиционни дейности в общината, предвиждаме и ръст на обектите, които ще излязат на пазара на недвижими имоти.

➤ Постъпления от туристически данък (§13-08)

Прогнозния ефект за 2021 г. е в размер на 132 526 лв.; за 2022 г. - 164 026 лв. При определяне на размера за тези години е взет в предвид платения туристически данък за 2019 г. и предвиденото увеличение, което ще влезе в сила от 01.01.2021 г.

За постигането на желанния ефект ще бъдат предприети следните действия:

- Изпращане на съобщения за доброволно плащане на задължения към общината;
- Предаване за принудително събиране на държавен/частен съдебен изпълнител и НАП;
- Проверки на място и съставяне на актове за несъответствия по отношение на задълженията за деклариране на новоизградени сгради.
- Служители на община Созопол извършват проверки по подадените данъчни декларации за неправилно декларирани имоти или липса на подадени данъчни декларации, свързани с новопостроени и реконструирани имоти. Актуализирана е информацията за регистрираните МПС в отдел „Местни данъци и такси” в общината, с данни от информационния масив на КАТ.
- Сформиране на мобилна група от различни служители от общината имащи отношение по контрола на търговските обекти, които да проверяват юридически и физически лица подали декларации за патентен данък, отговарят ли на декларираното. Също така и извършването на проверки и осъществяване на контрол за минимизиране на сивия сектор.

6.2. Неданъчни приходи:

➤ Повишаване на събираемостта на ТБО за 2021 г. спрямо 2019 г. прогнозния ефект е в размер на 406 411 лв.; за 2022 г. спрямо 2019 г. прогнозния ефект е в размер на 508 781 лв.

Повишаване на събираемостта на просрочените вземания ТБО за 2021 спрямо 2019 г. прогнозния ефект е в размер на 170 034 лв.; за 2022 г. спрямо 2019 г. прогнозния ефект е в размер на 111 341 лв.

Прогнозната стойност за ТБО (облог и недобор) за 2020 г. е направена на база справка по чл. 5а от ЗМДТ към 31.05.2020 г., като сме взели в предвид и разпоредбите на §26 от ПЗР на



Закона за мерките и действията по време на извънредното положение обявено с решение на народното събрание от 13.03.2020 г. За периода от 2021 – 2022 г. е предвидено увеличение свързано с ново-декларирани имоти имайки в предвид подадените заявления за разрешително за строеж.

Други такси:

- Постъпления от за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги за текущата 2020 г. ефекта е в размер на 6 522 лв. Прогнозния ефект за 2021 г. е в размер на 13 522 лв.; Прогнозния ефект за 2022 г. е в размер на 21 222 лв.
- Постъпления от ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. прогнозния ефект за 2021г. е в размер на (+) 10 668лв.; Прогнозния ефект за 2022 г. е в размер на (+)10 668лв. Увеличението идва от по-голямата отдадена площ.
- Постъпления от приходи и доходи от собственост: Увеличаване на ефекта от приходи и доходи от собственост за текущата 2020 г. спрямо 2019 г. е в размер на 224 768 лв.; за 2021 г. спрямо 2019 г. увеличение с 693 248 лв.; за 2022 г. спрямо 2019 г. увеличение с 708 248 лв.
- Постъпления от приходи и доходи от наем на имущество: Увеличаването на ефекта от приходи и доходи от наем за текущата 2020 г. спрямо 2019 г. е в размер на (+)21 019лв.; за 2021 г. спрямо 2019 г. увеличение с (+)65 237лв.; за 2022 г. спрямо 2019 г. увеличение с (+)158 637лв.

Таблица 13

I.ПРИХОДИ И ДОХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.
1 ОГП	631 878	681 878	730 000	735 000
2 Рибарски пристанища	84 605	110 564	130 000	130 000
3 Депониране на отпадъци	275 957	275 957	300 000	310 000
4 ЗПБ	6 255	7 500	18 000	18 000
5 ОКИ	46 855	70 000	170 000	170 000
6 Комплект погребения	554	1 320	1 760	1 760
7 Реклама	1 618	1 800	20 000	20 000
8 Сезонна автолиния по транспортна схема	15 705	0	20 000	20 000
9 Паркинг услуги/бариера стар град	47 314	57 314	67 314	67 314
10 Паяк	3 751	13 751	30 000	30 000
11 Магнитни карти	16 286	16 286	16 286	16 286
12 Денонощна охрана	15 898	15 898	28 000	28 000
13 Паркинг услуги/по договор	26 824	173 000	197 040	197 040
14 Сметоизвозване от плажовете	8 732	8 732	50 000	50 000
15 Абонамент паркоместа	193 000	161 000	270 480	270 480
16 Ползване на автовишка 60лв. на час	0	5 000	19 600	19 600
1 375 232	1 600 000	2 068 480	2 083 480	
II.ПРИХОДИ ОТ НАЕМ				
1 Наем земеделска земя	103 276	103 276	108 276	122 397
2 Наем сгради	253 914	285 875	295 875	295 875
3 Наем зала/кино салон; читалище и др.	5 028	5 028	10 028	10 028
4 Наем стадион	26 153	26 153	26 153	91 000
5 Билети стадион	5 568	5 568	5 568	20 000
6 Наем за полски пътища	29 924	40 000	43 200	43 200
423 863	465 900	489 100	582 500	

Увеличаваме размера на таксите в частта:

1. „За ползване на автовишка:

1.1.цена за ползване на автовишка на територията на гр.Созопол - 60,00 лева на работен час“;

1.2.цена за ползване на автовишка извън гр.Созопол - 0,80лв.на километър“;

2. „За ползване на услуги по погребения:

2.1. цена на ковчег и кръст - 86,00 лева;

2.2. ползване на катафалка за територията на гр.Созопол / гр.Черноморец – 18,00 лева.

3. ползване на катафалка извън населеното място – 0,80 лв. на километър“.

4.Въвеждат се цени за следните обекти, в които до момента нямаха въведени цени на входни билети поради извършено СМР със средства от ЕС.

Това са: Художествена галерия; Експозиция „Старинен Созопол“; Етнографски музей. От 2020г. въвеждаме и семейни и комплексни билети с което се надяваме да привлечем по-голям интерес за посещение от страна на гостите на града.

5.Приходи от наеми: Политиката ни в областта на наемите за прогнозния период 2020 - 2022 г. включва:

-минимално увеличение на размера на наемната цена на помещенията отдавани с търговска цел;



-увеличаване на площта на отдаваната под наем земеделска земя и полски пътища поради увеличени интерес от страна на земеделските производители;

-увеличаване на приходите от отдаване за ползване на стадион „Арена”- гр. Созопол (организиране на събития, концерти и фестивали, привличане на отбори за провеждане на клубни тренировки и приятелски срещи, като за целта предвиждаме провеждането на кампании за популяризиране и реклама на съоръжението).

За изменението на размера на услугите имаме проект на наредбата за местните цени на услуги, която предстои да бъде гласувана от общински съвет Созопол. Прилагаме линк от сайта на община Созопол, където е публикуван проекта за наредбата - https://www.sozopol.bg/index.php?option=com_content&view=article&id=9722:2020-04-21-12-51-17&catid=242:2013-11-11-17-50-38&Itemid=179.

За постигането на желаните ефекти от неданъчни приходи ще бъдат предприети следните действия:

- Засилен контрол за спазване на договорни условия – неустойки, срокове, ангажименти;
- Предприемане на ефективни мерки за събиране на дължимите суми от наемателите. При констатирано неплащане на наемната цена или консумативните разходи за срок по-дълъг от договорения, да се предприемат мерки за прекратяване на наемните правоотношения. При необходимост да се завеждат съдебни дела за събиране на дължимите суми;
- Издаване на необходимите документи, свързани с актове на местната власт на длъжници на общината и прецизирани споразуменията за разсрочено плащане на задълженията;
- Приходи от входни билети за провеждани културни мероприятия и туристически обиколки;
- Въвеждане на по-строг контрол по дейностите свързани със стопанисването на общинските паркинги и пропускателен режим за „Стар град“;
- Актуализиране на Програмата за управление и разпореждане с имоти общинската собственост, които не се използват за изпълнение на общински функции, но същевременно генерират разходи и/или не генерира приходи при наличие на капацитет да осигурява такива;
- Предоставяне на платена услуга с автовишка;
- Да бъдат преразгледани договорите с настоящите наематели и да бъде извършена корекция в стойността на наемите там където те са значително занижени.

7. МЕРКИ ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ И ПРИОРИТИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ

7.1.Мерки за оптимизиране на разходите за издръжка

Общият ефект за трите години е в размер на 558 935 лв., формиран както следва:

Намаление на субсидиите за спортните клубове, развиващи спортната дейност на територията на общината: За 2020 г. ефект от мярката е 131 635лв. в т.ч. за спортни клубове – 125 365 лв. и масов спорт 6 270 лв.; за 2021 г. ефект от мярката е 203 270лв. в т.ч. - спортни клубове – 199 000 лв. и масов спорт 4 270 лв.; за 2022 г. ефект от мярката е 203 270лв. в т.ч. за спортни клубове – 199 000 лв. и масов спорт 2 270 лв.;

Намаление на субсидиите за сдружения и организации с нестопанска цел:

Ефект мярката за 2020 г. - 6 760 лв.; за 2021 г. - 8 500 лв.;за 2022 г.- 5 500 лв.

В бюджета за 2020 г. приет с Решение №54/12.02.2020 г. на Общински съвет Созопол субсидиите за цитираните по-горе организации бяха намалени спрямо изплатените през



2019 г. След възникналото извънредно положение в страната голяма част от договорите със спортните клубове бяха преразгледани. Част от спортните клубове и от организациите с нестопанска цел се отказаха от субсидията си за 2020 г. Въпреки наложените драстични намаления, спортът е превенция, която предпазва децата от заобикалящата ни и набиращата сила престъпност и с цел съхраняване на спорта на територията на община Созопол не сме премахнали изцяло субсидиите. Всички организации с нестопанска цел взеха в предвид и тежкото финансово състояние на общината и постигнахме споразумение за намаляване на субсидиите за периода 2021 – 2022 г. В бюджетите за 2021 – 2022 г. ще бъдат заложили средства за предоставяне на субсидии до размера на предоставените субсидии през 2020 г.

При изготвянето на бюджета за 2020 г. на община Созопол оптимизирахме голяма част от разходите за:

- гориво-смазочни материали чрез ограничаване ползването на МПС при изпълнение на служебни задължения. Стремеж за съвместяване на потребност с оглед на икономия;
- разходите за телефонни разговори от стационарни и мобилни апарати и други външни услуги, в т.ч. куриерски и пощенски услуги;
- разходи за провеждане на мероприятия, включени в културния календар на общината за 2020 г. Търсене на външни източници за осигуряване реализирането на местни мероприятия чрез сътрудничество с бизнеса, под формата на спонсорство, дарение, рекламиране по време на местни и регионални събития;
- разходи за асфалтиране, ремонт на тротоари и бордюри на територията на общината за 2020 г. до размера на отпуснати целеви средства;

7.2. Оценка на мерките за оптимизиране на разходите за издръжка във връзка с обявеното извънредно положение в страната:

Във връзка с въведеното извънредно положение обявено с решение на Народното събрание от 13.03.2020 г. общината планира допълнителни разходи за закупуване на дезинфекционни материали, защитни и предпазни средства в размер на 20 000 лв., които не са били предвидени при изготвяне на бюджет 2020 г. В случай на удължаване на срока на извънредното положение след 15.06.2020 г. ще са необходими допълнителни средства, които общината предвижда да бъдат до 10 000 лв. за всеки месец на удължаването. Тези допълнителни разходи със сигурност ще окажат влияние върху изпълнението на мярката за оптимизиране на разходите за издръжка предвидени в настоящия план. Оптимизацията на разходите следва да е за сметка на неефективните дейности, без драстично да се влияе върху качеството на живот в общината.

8. МЕРКИ ЗА НАМАЛЕНИЕ НА ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БЮДЖЕТА

След направения анализ по отношения на просрочените задължения и направените изводи общината ще се стреми да не допуска просрочени задължения към края на годината. Все пак имайки в предвид възникналото извънредно положение и намалелите приходи към 31.05.2020 г. това би било трудно осъществимо. Ще положим всички усилия да не надвишим прага от 5% съгласно условието на чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ, като извършваме разходи само при възможност за тяхното своевременно разплащане. С част от доставчиците са сключени споразумения за разсрочено плащане на задълженията с цел ограничаването на плащането на неустойки по договорите.

9. МЕРКИ ЗА НАМАЛЕНИЕ НА ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ПОЕТИТЕ АНГАЖИМЕНТИ ЗА РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА

- 9.1. При поемането на ангажименти да се избягва сключването на дългосрочни договори, които да увеличават показателя за текущата година;
- 9.2. Да не се сключват договори за дейности, за които няма осигурен приходоизточник;
- 9.3. Ограничаване на дофинансирането с общински средства на делегираните държавни дейности за сметка на други приоритетни местни дейности;

10. ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО НА МЕРКИТЕ, ВКЛЮЧЕНИ В ПЛАНА ВЪРХУ КАЧЕСТВОТО НА ПУБЛИЧНИТЕ УСЛУГИ

Стриктното изпълнение на мерките за финансово оздравяване на общината, свързани с ограничаване на разходите, не би следвало да доведе до влошаване качеството на публичните услуги. Предвид големия обем на натрупани просрочени задължения към доставчици и към РИОСВ, както и с оглед на постигане на очаквания ефект от изпълнението на одобрените мерки в плана за финансово оздравяване, за изпълнението на плана и разплащането на просрочените задължения е необходимо да бъде използван на временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 2 960 000 лв.

В тази връзка, на основание чл.130д, ал. 5 от ЗПФ и в изпълнение на Решение № ... от ...06.2020 г. на общинския съвет на община Созопол ще се отправи искане до министъра на финансите за подпомагане на общината под формата на временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 2 960 000 лв., който да бъде възстановен до края на процедурата за финансово оздравяване, при спазване на приетите параметри в плана за финансово оздравяване и фискалните правила по ЗПФ, приложими за общините.

Ползването на заема се налага и поради факта, че общината има поет общински дълг от банки в страната в размер на 21 700 000 лв., който не позволява получаването на нов кредит от банки в страната и/или друга финансова институция и по закон няма никаква защита от кредиторите си и без него не би могла да продължи извършване на публични услуги в полза на местната общност. За погасяването на безлихвения заем от централния бюджет, за целите на изпълнението на плана за финансово оздравяване ще се използва реализирания ефект от заложените мерки за оптимизиране на разходите и повишаване събираемостта на приходите. Той ще бъде погасен до приключване на срока на процедурата за финансово оздравяване, като в края на процедурата общината се ангажира достигане на следните нива на показателите по чл. 130а, ал. 1 от ЗПФ:

Таблица 14

Таблица за прогнозното изменение на показателите по чл. 130а от ЗПФ за периода 2020 - 2022 г.

Показател	отчет 2016	отчет 2017	отчет 2018	отчет 2019	бюджет 2020	прогноза 2021	прогноза 2022
Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	x	2 137 579	1 646 820	2 493 805	2 454 075
Приходи	13 807 379	14 145 627	14 238 510	14 303 227	14 367 985	16 546 309	16 754 592
Обща изравнителна субсидия	116 300	122 300	131 000	0	0	0	0
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	13 923 679	14 267 927	14 369 510	14 303 227	14 367 985	16 546 309	16 754 592



1.	Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)	x	x	x	15.1%	11.5%	17.4%	16.3%
	Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	x	4 170 639	2 200 000	2 200 000	2 200 000
	Размер на отчетените разходи	22 759 338	21 670 711	20 657 542	20 049 488	26 179 028	20 429 326	19 541 713
2.	Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	19.6%	9.9%	10.1%	10.2%
	Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	13 022 250	9 544 616	7 827 787	5 882 552
	Размер на отчетените разходи	22 759 338	21 670 711	20 657 542	20 049 488	26 179 028	20 429 326	19 541 713
3.	Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	61.2%	43.1%	35.9%	27.3%
	Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	x	5 191 867	1 300 000	1 000 000	900 000
	Размер на отчетените разходи	x	x	x	20 049 488	26 179 028	20 429 326	19 541 713
4.	Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	x	x	26%	5%	5%	5%
5.	Бюджетно салдо	x	-4 570 523	-1 686 069	2 656 840	-766 137	2 260 776	3 364 672
	Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година	x	x	x	3 685 666	3 631 923	3 724 000	3 773 000



Плащания за ДНИ за текущата година	x	x	x	3 243 386	3 194 851	3 300 000	3 400 000
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	x	x	88.0%	88.0%	88.6%	90.1%
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година	x	x	x	763 955	766 638	778 940	783 870
Плащания за ДПрС за текущата година	x	x	x	583 021	582 560	651 000	655 000
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	x	x	x	76.3%	76.0%	83.6%	83.6%
6. Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	x	x	x	82.2%	82.0%	86.1%	86.8%

В таблицата за прогнозното изменение на показателите по чл.130а от ЗПФ за периода 2020 - 2022 г. сме планирали да успеем да приведем показателите си в норма с изключение на показателя за годишния размер на плащанията по дълга.

Размера на този показател се сформира на база плащанията на главница, лихви и банкови такси за обслужване на кредита. Погасяването се прави на база договорения погасителен план за главницата плюс договорения лихвен процент на база на който се изчисляват месечните плащания на лихвите

Финансовите показатели ще бъдат измервани към края на всяко тримесечие с оглед измерване изпълнението на заложените цели в плана за финансово оздравяване. При разминаване на отчетената стойност и целевата стойност по даден показател, то ще бъде направен анализ за установяване на причините за разминаването и ще бъдат предприети своевременни мерки за постигане на заложените цели в най-кратък срок.

11. СРОК НА ПРОЦЕДУРАТА ПО ОЗДРАВЯВАНЕ

Срокът за изпълнение на процедурата по оздравяване е определена с Решение №..... от ...06.2020 г. на Общински съвет – Созопол за периода 2020 - 2022 г.

12. ОТГОВОРНОСТИ НА ВЪТРЕШНИЯ ОДИТ

Вътрешният одитор към община Созопол ще извършва текущи проверки по изпълнението на мерките по оздравителната програма. При необходимост ще се дават препоръки с цел ефективното прилагане на плана и ефикасното действие на мерките;

13. ОТГОВОРНОСТИ НА КМЕТА И ОБЩИНСКИЯ СЪВЕТ

Отговорности на кмета на общината

В изпълнение на чл. 130д, ал. 6 от ЗПФ кметът ще осъществява текущо наблюдение на условията по чл. 130а, ал. 1 от същия закон, като задължително извършва анализ и прогноза за тяхното изменение към полугодията и края на бюджетната година и при необходимост определя срокове и стъпки за предприемане на съответните действия. Осигурява се информираност на гражданството чрез тримесечни отчети за изпълнение на плана. След отпускане на заема се спазват разпоредбите на чл. 130з, ал. 1 и ал. 2 от ЗПФ.



В допълнение към регламентираните задължения кметът има отговорности по гарантиране на правилното изпълнение на делегираните правомощия на общинската администрация от общинския съвет за реализиране на приетите от него приоритети и постигане на целите с определените за това средства от бюджета. Гарантиране на спазването на ограниченията, произтичащи от действащата в страната нормативна рамка за изразходване на средствата.

Отговорности на общинския съвет:

Активно участие в обсъждането на отчетите за изпълнение на плана. След отпускане на заема се спазват разпоредбите на чл. 130з, ал. 2 от ЗПФ.

Формулиране на конкретни препоръки за действие на общинската администрация, както в областта на събирането на местните данъци и такси, така и във взаимоотношенията на общината във връзка с финансирането от външни институции. Упражнява контрол по изпълнение на приетите решения.

14. 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 Созопол след всяко тримесечие публикува на интернет страницата на общината информация за изпълнението на настоящия план за финансово оздравяване.